

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

a vállalkozás megnevezése


9900 Körmend, Rákóczi F. u. 23.

a vállalkozás címe

2019. év

Éves beszámoló

Keltezés: Körmend, 2020. május 10.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ Kft.
9900 Körmend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-20252010

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

MÉRLEG

1 / 1

Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	495 370		471 236
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 505		2 140
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	2 505		2 140
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	492 315		468 546
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	285 749		281 281
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	146 384		130 499
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 809		9 068
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	50 373		47 698
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	550		550
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	550		550
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékkülönbözete			

Keltezés: Körmen, 2020. május 10.

RÉGIÓHŐ Kft.
9900 Körmen
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-20252010

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

MÉRLEG

1 / 2

Eszközök (aktívák)

2019. december 31.
adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök	273 323		222 096
30.	I. KÉSZLETEK	2 075		5 887
31.	Anyagok	2 075		5 887
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK	93 950		87 252
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	34 955		31 983
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	9 776		
41.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	49 219		55 269
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	177 298		128 957
54.	Pénztár, csekkek	175		128
55.	Bankbetétek	177 123		128 829
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	54 851		49 939
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	52 480		46 887
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 371		3 052
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	823 544		743 271

Keltezés: Körmen, 2020. május 10.

RÉGIÓHŐ Kft.
9900 Körmen
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-20252010


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

MÉRLEG

1 / 3

Források (passzívák)


2019. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke	405 098		337 202
62.	I. JEGYZETT TŐKE	230 410		230 410
63.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	29 993		29 993
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	52 903		2 660
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	72 035		72 035
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	19 757		2 104
72.	E. Céltartalékok			
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek	118 739		106 328
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
81.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Körömend, 2020. május 10.

RÉGIÓHŐ Kft.
9900 Körömend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-20252010


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

MÉRLEG

1 / 4

Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	118 739		106 328
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőtől kapott előlegek			429
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	95 500		54 438
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	1 799		35 940
101.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 440		15 521
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	299 707		299 741
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 357		35 172
108.	Halasztott bevételek	286 350		264 569
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	823 544		743 271

Keltetés: Körmen, 2020. május 10.

RÉGIÓHÓ Kft.
9900 Körmen
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-20252010


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2019. évi mérlegben beállított egyéb követelések és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Egyéb követelések		
351	Adott előleg	500 000 Ft
354	Adott előleg végrehajtásra	1 075 532 Ft
356	Adott előleg MOL Rt.	268 649 Ft
3611	Munkaváll. Folyósított előleg	60 500 Ft
3687	MAVIR Zrt. Távhő támogatások	13 787 656 Ft
461	Társasági adó	4 532 695 Ft
4648	NAV Energiaadó első	1 845 000 Ft
368+4681+4791	ÁFA	31 727 693 Ft
4695	Iparüzési adók	1 471 475 Ft
454	Szállító túlfizetés	145 Ft
		55 269 345 Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
4625	SZJA	2 692 863 Ft
4645	Cégautóadó	28 920 Ft
4646	Szocho	3 053 007 Ft
4649	Környezetterhelési díj	50 000 Ft
4711	Keresetelsz.	5 590 222 Ft
4731	Nyugdíjbizt. Jár.	1 694 391 Ft
4732	Egbizt. Jár.	1 416 636 Ft
47341	OTP Önk.Nyugdíjp.	56 925 Ft
4742	Szakképzési hozzájárulás	253 103 Ft
4761	Munkaváll. Más szerv tart.	30 000 Ft
311	Vevői túlfizetések	655 628 Ft
		15 521 695 Ft

Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben

311	Vevői túlfizetés - Vasvár V. Önk.	3 434 Ft
311	Vevői túlfizetés - Sztgh. V. Önk.	936 456 Ft
4793	Osztalék	35 000 000 Ft
		35 939 890 Ft

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

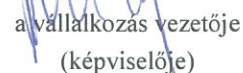
Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

Cégjegyzék szám: 18-09-101117

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2/1**2019. december 31.**
adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modósít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	478 832		475 749
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	478 832		475 749
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 385		553
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)	1 385		553
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	42 100		91 786
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	9 342		9 421
5.	Anyagköltség	266 162		336 527
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	50 378		52 524
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 270		8 317
8.	Eladott áruk beszerzési értéke			
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			125
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	324 810		397 493
10.	Béreköltség	97 376		100 858
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 567		3 369
12.	Bérfeladások	20 478		17 165
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	129 421		121 392
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	35 549		36 225
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	11 935		10 882
VII/a.	Ebből: értékvesztés	3 826		3 295
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)	20 602		2 096

Keltezés: Kőrmend, 2020. május 10.

RÉGIÓHŐ Kft.
9900 Kőrmend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-20252010
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.


Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

Cégjegyzék szám: 18-09-101117

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 22019. december 31.
adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modósít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfnyeresége			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			1
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2		7
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	2		8
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
21/a.	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2		8
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	20 604		2 104
X.	Adófizetési kötelezettség	847		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	19 757		2 104

Keltezés: Kőrmend, 2020. május 10.

RÉGIÓHÓ Kft.
9900 Kőrmend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-20252010
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

Cégjegyzék szám: 18-09-101117

CASH-FLOW kimutatás

1 / 1

2019. december 31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Működési cash-flow	30 764	-34 946
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	20 604	2 104
	ebből működésre kapott támogatás		59 031
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1	Korrigált adózás előtti eredmény	20 604	2 104
02.	Elszámolt amortizáció +	35 549	36 225
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	424	1 303
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	5 190	-41 062
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-5 955	28 652
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-15 022	34
09.	Vevő követelés változása +/-	-3 280	2 972
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-2 789	-86
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-3 110	4 912
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-847	
13.	Fizetett, osztalék, részesedés -		-70 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-43 091	-13 402
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-43 091	-13 402
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-12 327	-48 348
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése		7
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I.±II.±III. sorok)	-12 327	-48 341

Keltezés: Kőrmend, 2020. május 10.

RÉGIÓHŐ Kft.
9900 Kőrmend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-20252010

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Pénzügyi mutatók

RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.

2019. december 31.
adatok e Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás	
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	495 370 823 544	60,15	471 236 743 271	63,40	105,40	növekedés
Adósságszolgálati fedezet	Adózott eredmény + Écs Hosszúhitel köv évi törlesztése	55 306 #HIV!	#HIV!	38 329		#HIV!	#HIV!
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	405 098 823 544	49,19	337 202 743 271	45,37	92,23	romlás
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Tartós források	495 370 405 098	122,28	471 236 337 202	139,75	114,28	nem fedezett
Befektetett eszközök tőkefedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	495 370 405 098	122,28	471 236 337 202	139,75	114,28	nem fedezett
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	273 323 118 739	230,19	222 096 106 328	208,88	90,74	biztosított
Likviditási mutató II.	Pénzeszközök+Értékpapírok +Vevők Rövid lejáratú kötelezettségek	271 248 118 739	228,44	216 209 106 328	203,34	89,01	romlás
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	19 757 405 098	4,88	2 104 337 202	0,62	12,79	gyenge
Árbevétel arányos eredmény	Adózott eredmény Nettó árbevétel	19 757 478 832	4,13	2 104 475 749	0,44	10,72	romlás

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

9900 KÖRMEND, RÁKÓCZI F. U. 23.

2019. ÉV

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

A beszámoló összeállítása a megbízott könyvelőtársaság a Value & Property Kft (9700 Szombathely, Rákóczi F. u. 1.) feladata. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Csendes Tamás. Regisztrációs száma: 131552

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft-t 1992. szeptember 29-én kelt társasági szerződéssel Körmend, Szentgotthárd és Vasvár Városok Önkormányzati képviselőtestületei alapították. Tevékenysége megkezdésének időpontja: 1992. december 1.

A társaság neve: Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft.

A társaság székhelye: 9700 Körmend, Rákóczi F. u. 23.

Cégjegyzék száma: 18-09-101117

Statisztikai számjele: 11301264-3530-113-18

A társaság tevékenységei körei:

- 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás
- 25.29 Fémtartály gyártása
- 43.22 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 43.29 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 71.20 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 73.20 Piac-, közvélemény-kutatás
- 77.39 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 25.21 Központi fűtési kazán, radiátor gyártása
- 25.99 M. n. s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
- 32.99 Egyéb m. n. s. feldolgozóipari tevékenység
- 33.20 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
- 42.21 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 42.91 Vízi létesítmény építése
- 43.11 Bontás
- 43.12 Építési terület előkészítése
- 43.21 Villanszerelés
- 43.99 Egyéb speciális szaképítés m. n. s.
- 63.99 M. n. s. egyéb információs szolgáltatás
- 70.21 PR, kommunikáció
- 70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 71.11 Építészmérnöki tevékenység
- 71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 74.90 M. n. s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 77.32 Építőipari gép kölcsönzése
- 80.20 Biztonsági rendszer szolgáltatás
- 82.99 M. n. s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

A társaság fő tevékenységi köre:

- 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

A társaság jegyzett tőkéje: 230.410 e Ft

A társaság tulajdonosi köre, tulajdoni hányaduk és szavazati arányaik:

Körmend Város Önkormányzata	100.380 e Ft	43,6%
Szentgotthárd Város Önkormányzata	58.380 e Ft	25,3%
Vasvár Város Önkormányzata	71.650 e Ft	31,1%

Telephelyek:

9800 Vasvár, Béke u. 1.

9970 Szentgotthárd, Mártírok u. 1.

A társaság ügyvezetője, aki egyben az éves beszámoló aláírására is jogosult: Németh István (lakcíme: 9900 Körmend, Béke u. 7.)

A társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálatát a B és B Audit Kft. nevében Horváth Anikó Rita (nyilvántartási száma: 002263) bejegyzett könyvvizsgáló végzi.

A beszámolót összeállító – törvényben előírt képzettséggel rendelkező – személy adatai:

Neve:	Horváth Anikó Rita
Regisztrációs száma:	002263
Lakhelye:	9700 Szombathely, Szent Flórián körút 2.

A Kft. az alaptevékenység keretében előállított és vásárolt hőenergiát távfűtés és használati meleg-víz szolgáltatásként a közületek és a lakosság felé értékesíti.

Mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év február 28. napja.

A kiegészítő melléklet a Régióhő Kft. 2019. 01. 01. – 2019. 12. 31.-ig terjedő üzleti tevékenységről készült.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

Beszámolási és könyvvezetési kötelezettség

A kft. könyvvezetése a számviteli alapelvek figyelembevételével a kettős könyvvitel rendszerében történik. A működésről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően a könyvvezetéssel alátámasztott, a számviteli törvény 9. §-ában előírt éves beszámolót készít magyar nyelven.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

A beszámoló készítésénél:

"A" változat szerinti mérlegsémát alkalmazza.

Az eredmény-kimutatást összköltség eljárással, "A" változat szerint készíti el.

Az éves beszámoló készítésének időpontja az üzleti évet követő év május 10.

Üzleti év: 2019.01.01-12.31-ig tart, megegyezik a naptári évvel. A beszámoló a tárgyévet követő év május 31-ig kerül közzétételre. Az éves beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - ezer forintban értendők.

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit. Ennek megfelelően jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, vagy ha az nem éri el az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Költségelszámolás

A költségek könyvelését elsődlegesen a 6-7-es számlaosztályban végezzük, másodlagosan a költségcsoportonkénti összegek az 5-ös számlaosztály számláin kerülnek nyilvántartásra az 59-es költségcsoport ellenszámlával szemben.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

Értékelési eljárások

A számviteli törvény előírásait szem előtt tartva alakítottuk ki értékelési eljárásunkat.

A számviteli törvény 57 §-a szerint a befektetett eszközöket, a forgóeszközöket a törvény 60-62 §-ban foglaltak figyelembevételével a 47-51 § szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve 52-56 § szerint alkalmazott leírásokkal, növelve azt a visszairás összegével.

A forgóeszközök értékelésénél is a számviteli törvény előírásait vettük figyelembe.

Ennek alapján a következőképpen történik az értékelés:

- vásárolt készletek értékelése beszerzési átlagáron történik
- követelések az adós által elismert összegben kerülnek kimutatásra
- a bankbetét a bankszámla nyilvántartással egyező összegben kerül kimutatásra
- pénztárban lévő pénzkészlet leltárral egyező összegben kerül kimutatásra
- értékvesztés, céltartalék-képzés egyedi értékelés szerint történik
- kisösszegű kintlévőségekre csoportosan képezünk értékvesztést

Források értékelése:

A mérlegben a saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket könyv szerinti értékben mutatjuk ki, figyelembe véve a 60 § előírásait.

Az eszközök minősítése

A vállalkozás tárgyi eszköznek minősíti azokat az eszközöket, amelyek egy éven túl szolgálják a tevékenységét.

Fajlagosan kísértékű eszköznek az alábbi eszközök minősülnek:

- 1 éven belül elhasználódó berendezések, felszerelések
- szerszámok, munkaruha, védőruha

A befektetett eszközök értékelése

Az eszközöket a számviteli tv. előírásainak megfelelően az eszközök bekerülési értékének részét képező tétele: az eszköz megszerzése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig felmerült az adott eszközhöz egyedileg hozzárendelhető tételek együttes összege, saját előállítás esetén a közvetlen önköltség.

Az amortizáció elszámolása

Az elszámolandó értékcsökkenést az immateriális javak és tárgyi eszközök elhasználódási idejének figyelembevételével határozzuk meg.

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

A társaság az értékcsökkenés meghatározásánál terv szerinti leírási módok közül a lineáris módszert alkalmazza.

Az értékcsökkenési leírás megállapítása, elszámolása havonta történik.

A leírás alapja az egyedileg megállapított maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A 100 e Ft alatti egyedei beszerzési, előállítási értéket meg nem haladó tárgyi eszközök beszerzési értékét a használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

Immateriális javaknál is élünk azzal a lehetőséggel, hogy a 100 e Ft alatti javak beszerzési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként elszámoljuk.

A "tartós" - "nem tartós" értelmezése

A tartós - nem tartós eszközök következetes elhatárolását a befektetett és forgóeszközök mérlegben elkülönítése igényli.

Az egy éven belül elhasználódó eszközök illetve az egy éven belül esedékes követelések a forgóeszközök közé tartoznak.

A pénzügyi befektetések, követelések közül az egy éven belül esedékeseket szintén a forgóeszközök között számoljuk el.

Az egy éven túl esedékes összegeket a mérlegzárási munkák alkalmával a hosszú lejáratúak közé soroljuk.

Értékvesztés

Értékvesztést számolunk el a befektetett pénzügyi eszközök után, ha a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül a piaci megítélés alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték.

Készletek esetében értékvesztést akkor számolunk el, ha a készlet könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérleg készítésekor ismert tényleges piaci érték, illetve az eredeti rendeltetésnek nem felelnek meg, megrongálódtak, értékesítésük kétségesé vált.

A vevők, adósok minősítése alapján az üzleti év fordulónapján fennálló és mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el a követelés könyv szerinti összege és a várhatóan megtérülő összeg közti különbözet összegében.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Az időbeli elhatárolásokat az összemérés elvének érvényesülésével alkalmazza társaságunk.

Az időbeli elhatárolás a tárgyév reális ráfordítás, költség és árbevétel elszámolását szolgálja.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján, érvényes árfolyamon kerülnek elszámolásra. A valutát, a devizát az MNB által meghirdetett árfolyamán számítjuk át forintra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy -veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

Céltartalékok

A beszámolóban a jövőbeli várható kötelezettségekre képezhet a vállalkozás céltartalékot.

A Vállalkozás élhet a devizaszámlán meglévő devizakészlettel nem fedezett Beruházási hitel év végi ártértékelésének halasztott ráfordításként történő elhatárolásával. Ebből következően céltartalék képzés (eltelt futamidő) arányosan történik.

Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredmény kimutatásban elszámolásra.

Változások a számviteli politikában. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

Az év során nem változott a Társaság számviteli politikája.

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

Nem volt eltérés.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek és ráfordításnak tekintjük a Saját tőke 40%-a feletti összegű tételeket.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

3. MÉRLEG-ÉRTÉKELÉS

A mérleg fő adatainak összefoglalása, arányai:

Megnevezés		Előző időszak		Tárgy idő bázishoz %	Tárgy időszak	
		%	e Ft		%	e Ft
I.	Immateriális javak	0,3	2.505	85,4	0,28	2.140
II.	Tárgyi eszközök	59,78	492.315	95,2	63,03	468.546
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0,06	550	100,0	0,07	550
A	Befektetett eszközök	60,15	495.370	95,1	63,40	471.236
I.	Készletek	0,25	2.075	283,7	0,78	5.887
II.	Követelések	11,40	93.950	92,9	11,73	87.252
III.	Értékpapírok	0	0		0	0
IV.	Pénzeszközök	21,52	177.298	72,7	17,34	128.957
B	Forgóeszközök	33,18	273.323	81,3	29,88	222.096
C	Aktív időbeli elhatárolások	6,67	54.851	91,0	6,72	49.939
	Eszközök összesen	100,0	823.544	90,3	100,0	743.271
D	Saját tőke	49,2	405.098	83,2	45,36	337.202
E	Céltartalékok	0	0	0	0	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14,41	118.739	89,5	14,3	106.328
F	Kötelezettségek	14,41	118.739	89,5	14,3	106.328
G	Passzív időbeli elhatárolások	36,39	299.707	100,0	40,34	299.741
	Források összesen	100,0	823.544	90,3	100,0	743.271

Az összes eszközállomány 63,4%-át teszik ki a Befektetett eszközök, és ezen belül döntő a tárgyi eszközök aránya.

A 2019. évi beruházások értéke: 14.056 e Ft (immat. javak 1.200 e Ft + tárgyi eszk. 12.856 e Ft)

A 2019. évben üzembe helyezett beruházások értéke: 16.070 e Ft, melyből:

- szoftver 1.200 e Ft
- hőközpontok gépi berendezései 5.437 e Ft
- távfelügyeleti rendszer 1.406 e Ft
- egyéb gépek, berendezések 412 e Ft
- távvezeték 7.053 e Ft
- kisértékű eszközök 562 e Ft

A forgóeszközök összességükben 29,88%-ot tesznek ki az eszközállományon belül. Az összes eszközön belül a pénzeszközök aránya 17,34%, mely 4,18 %-ponttal csökkent az előző évhez képest.

A készletek értéke az előző évhez képest közel 3-szorosára emelkedett. A készlet mértéke az elvégzendő karbantartásokhoz kapcsolódik.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

Az egyéb követelések összege 55.269 e Ft.

Összetétele:

- adott előlegek	1.844 e Ft
- munkavállalókkal szembeni követelések	61 e Ft
- Adóhatósággal szembeni követelések	38.105 e Ft
- Önkormányzatokkal szembeni követelések	1.471 e Ft
- Távhő támogatásokból származó követelések	13.788 e Ft

Alaptevékenységhez kapcsolódó követelésállomány összege: 31.983 e Ft.

Összetétele:

- közületi vevők	31.303 e Ft
- lakossági vevők hátraléka	48.409 e Ft
- egyéb vevők	0 e Ft
- kétes követelések	32.211 e Ft
- követelések értékvesztése	-79.940 e Ft

Értékvesztés	Nyitó állomány 2019.01.01	Értékvesztés kép- zés	Értékvesztés vissza- írás	Záró állomány 2019.12.31.
Vevők	86.066 e Ft	3.295 e Ft	9.421 e Ft	79.940 e Ft

A társaság 49.939 e Ft összegű aktív időbeli elhatárolást képzett a hatályos törvényi előírásoknak megfelelően.

Összetétele:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: (2019.12. havi hődíj értékesítés nettó árbevétele)	46.887 e Ft
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: (biztosítási díjak, előfizetési díjak, rezsiköltségek)	3.052 e Ft
- Halasztott ráfordítások	0 e Ft

A Saját tőke teljes egészében Jegyzett tőkeként, Tőketartalékként és Eredménytartalékként rendelkezésre áll.

Összetétele:

- Jegyzett tőke	230.410 e Ft
- Tőketartalék	29.993 e Ft
- Eredménytartalék	2.660 e Ft
- Lekötött tartalék	72.035 e Ft
- Adózott eredmény	2.104 e Ft
SAJÁT TŐKE	337.202 e Ft

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő váll. szemben: 35.940 e Ft.

Összetétele:

- Osztalék 35.000 e Ft
- Vevői túlfizetés (önkormányzatok) 940 e Ft

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 15.521 e Ft.

Összetétele:

- Adóhatósággal szembeni kötelezettségek 9.189 e Ft
- Jövedelemelszámolás 5.590 e Ft
- OTP Önk. Nyugdíjp. 57 e Ft
- Vevői túlfizetések 655 e Ft
- Munkaváll. más szerv. tart. 30 e Ft

A társaság 299.741 e Ft összegű passzív időbeli elhatárolást képzett a hatályos törvényi előírásoknak megfelelően.

Összetétele:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 0 e Ft
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 35.172 e Ft
(rezsiköltségek)
- Halasztott bevételek 264.569 e Ft
(fejlesztési célra kapott támogatások)

Halasztott bevételek részletezése:

- KEOP Uniós fejlesztési támogatás 263.681 e Ft
- Közlekedési Min.-i támogatás 120 e Ft
- Polgármesteri Hivatali támogatás 768 e Ft

A Mérleg-főösszeg mind az Eszköz, mind a Forrás oldalon: 743.271 e Ft.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Halmazott érték- csökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	12.286	10.146	2.140
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon érték. jogok	436.575	155.294	281.281
Műszaki berendezések	368.451	237.952	130.499
Egyéb berendezések	39.258	30.190	9.068
Beruházások	47.698	0	47.698
ÖSSZESEN	904.268	433.582	470.686

A 100 e Ft egyedi bekerülési értékű eszközöket és immateriális javakat egyösszegben költségként számoltuk el 562 e Ft értékben.

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

Az Immateriális javak állományának alakulása

Bruttó érték alakulása						adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Immateriális javak összesen	11.086	1.200	0	0	12.286	2.505	2.140
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0		
Vagyoni értékű jogok	10.013	1.200			11.213	2.505	2.140
Szellemi termékek	1.073				1.073		
Üzleti vagy cégérték					0		

Értékcsökkenés alakulása							adatok e Ft-ban
Megnevezés	Nyitó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró	
Immateriális javak összesen	8.581	1.565	0	0	0	10.146	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	
Vagyoni értékű jogok	7.508	1.565				9.073	
Szellemi termékek	1.073					1.073	
Üzleti vagy cégérték						0	

A Tárgyi eszközök állományának alakulása

Bruttó érték alakulása						adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró egyenleg	Nyitó	Záró érték
Tárgyi eszközök összesen	880.959	27.726	0	16.703	891.982	492.315	468.546
Ingatlanok és kapcsolódó v. ért. jogok	429.522	7.053			436.575	285.749	281.281
Műszaki berendezések	363.262	6.843		1.654	368.451	146.384	130.499
Egyéb berendezések	38.463	974		179	39.258	9.809	9.068
Tenyészállatok					0	0	0
Beruházások, felújítások	49.712	12.856		14.870	47.698	49.712	47.698

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

adatok e Ft-ban

Értékcsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró érték
Tárgyi eszközök összesen	389.305	34.661	0	530	0	423.436
Ingatlanok és kapcsolódó v. ért. jogok	143.773	11.521				155.294
Műszaki berendezések	216.878	21.425		351		237.952
Egyéb berendezések	28.654	1.715		179		30.190
Tenyészállatok	0					0
Beruházások, felújítások	0					0

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

A Befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

A Kft-nek 6.550 e Ft nyilvántartási értékű részesedése van a Vasi Triász Kft-ben, ami 660 e Ft névértéket képvisel. A részesedés értékelése során figyelembe vettük a Vasi Triász Kft Saját tőke/Jegyzett tőke alakulását, ennek megfelelően értékeltük az üzletrészt:

2019. év végén piaci érték	550 e Ft
Mérlegérték	550 e Ft

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

4. Eredmény-kimutatás értékelés

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás e Ft	Változás %
	e Ft	e Ft		
Belföldi ért. nettó árbevétele	478 832	475 749	-3 083	99,36
Export ért. nettó árbevétele	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	478 832	475 749	-3 083	99,36
Saját term. készl. állományvált.	0	0	0	0
Saját előáll. eszk. aktivált ért.	1 385	553	-832	39,93
Aktivált saját teljesítmények ért.	1 385	553	-832	39,93
Egyéb bevételek	42 100	91 786	49 686	218,02
Anyagköltség	266 162	336 527	70 365	126,44
Igénybe vett szolg. értéke	50 378	52 524	2 146	104,26
Egyéb szolgáltatások értéke	8 270	8 317	47	100,57
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolg. ért.	0	125	125	125,00
Anyagjellegű ráfordítások	324 810	397 493	72 683	122,38
Béreköltség	97 376	100 858	3 482	103,58
Személyi jellegű egyéb kifiz.	11 567	3 369	-8 198	29,13
Bérfelrakások	20 478	17 165	-3 313	83,82
Személyi jellegű ráfordítások	129 421	121 392	-8 029	93,80
Értékcsökkenési leírás	35 549	36 225	676	101,90
Egyéb ráfordítások	11 935	10 882	-1 053	91,18
Üzemi, üzleti tev. eredménye	20 602	2 096	-18 506	10,17
Pénzügyi műveletek eredménye	2	8	6	400,00
Adózás előtti eredmény	20 604	2 104	-18 500	10,21
Adófizetési kötelezettség	847	0	-847	
Adózott eredmény	19 757	2 104	-17 653	10,65

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest 0,64%-kal csökkent, az aktivált saját teljesítmények értéke pedig 60,07%-kal. Az egyéb bevételek értéke az előző évhez képest megduplázódott, azonban az anyagjellegű ráfordítások 22,38%-kal megnövekedtek a tárgyévre. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének csökkenését főképp ezen tételek befolyásolták.

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

Költségek költség-nemenkénti alakulása

adatok e Ft-ban

Költségek	2018. év	%	2019. év	%	Eltérés	%
Anyagköltség	266 162	54,34	336 527	60,62	70 365	126,44
Igénybevett szolg.	50 378	10,29	52 524	9,46	2 146	104,26
Egyéb szolg.	8 270	1,69	8 317	1,50	47	100,57
Elábé	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Eladott közv. szolg.	0	0,00	125	0,02	125	125,00
Anyagjellegű ráf.	324 810	66,32	397 493	71,61	72 683	122,38
Béreköltség	97 376	19,88	100 858	18,17	3 482	103,58
Személyi jell. egy.	11 567	2,36	3 369	0,61	-8 198	29,13
Bérfelárulások	20 478	4,18	17 165	3,09	-3 313	83,82
Személyi jell. ráf.	129 421	26,42	121 392	21,87	-8 029	93,80
Értékcsökkenés	35 549	7,26	36 225	6,53	676	101,90
Összesen	489 780	100,00	555 110	100,00	65 330	113,34

A felmerült költségek között meghatározó az anyagjellegű ráfordítások növekedése, azon belül is az anyagköltség 26,44%-os emelkedése, mely főleg a hőellátáshoz felhasznált energiahordozók költsége.

5. Létszámadatok vizsgálata

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	16	72,7	16	69,6	0	0
Összes szellemi	6	27,3	7	30,4	+1	116,66
Mindösszesen	22	100,0	23	100,0	+1	

2019-ben a dolgozók átlagos állományi létszáma 1 fővel nőtt.

A Kft-nél működő 3 tagú felügyelőbiztosság részére tiszteletdíjként 3.240 e Ft kifizetés történt.

Az ügyvezető tevékenységét munkaviszony keretében látja el, részére kölcsön folyósítása nem történt.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	e Ft/hó	e Ft	e Ft/hó
Béreköltség	97.376	8.115	100.858	8.405
Személyi jell. egyéb kifiz.	11.567	964	3.369	281
Bérfelárulások	20.478	1.707	17.165	1.430
Személyi jell. ráf.	129.421	10.785	121.392	10.116

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

6. Adófizetési kötelezettség és az Adózott eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény	2.104 e Ft
-------------------------------	-------------------

Módosítások

- adóalap növelő tételek	42.844 e Ft
---------------------------------	--------------------

- Egyéb ráfordítás miatt növelő	
- bírság	7 e Ft
- elengedett, behajthatatlan köv.	2.014 e Ft
- értékvesztés képzés	3.295 e Ft

- adóalap csökkentő tételek	55.151 e Ft
------------------------------------	--------------------

- Egyéb bevétel miatt csökkentő	
- visszaírt értékvesztés	9.421 e Ft
- közhasznú szervezetnek adott tám. 20%-a	8 e Ft
- adófelajánlással összefügg. egyéb bevételként elszámolt jóváírás	311 e Ft

Társasági adó alapjául szolgáló nyereség/elhatárolható veszteség	-10.203 e Ft
-----------------------------------------------------------------------------	---------------------

Társasági adó 9%	0 e Ft
------------------	--------

Jövedelemnyereség-minimum adó bemutatása:

Összes bevétel:	567.542 e Ft
Módosító tételek :	0 e Ft
Korrigált bevétel:	567.542 e Ft
Korrigált árbevétel 2%:	11.351 e Ft

A társaság az adóbevallásban tett nyilatkozat alapján nem fizet jövedelemnyereség-minimum adót.

A Társaság a társasági adó szerinti összeget vallotta be. Összege: 0 e Ft.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

A tárgyévben lezárt határidős és opciós és swap ügyletek eredményre és Cash-Flowra gyakorolt hatásai

Nemleges

Visszavásárolt saját részvény, üzletrész

Nemleges

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása

A gazdasági évben nem volt.

Környezetvédelem

A társaság megfelel a környezetvédelmi előírásoknak, a szükséges előírásokat betartja, ebből mulasztása nem volt.

Az adózott eredmény felhasználása

Az Adózott eredményt Eredménytartalékba helyezzük.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

Nemleges

Körmend, 2020. május 10.

.....
Németh István
Ügyvezető

RÉGIÓHŐ Kft.
9900 Körmend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-20252010

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

Melléletek:

- I. Mérleg 2019. év Kőrmend (2005. évi XVIII. törvény 18/A. § szerinti számviteli szétválasztás alapján)
- II. Mérleg 2019. év Szentgotthárd (2005. évi XVIII. törvény 18/A. § szerinti számviteli szétválasztás alapján)
- III. Mérleg 2019. év Vasvár (2005. évi XVIII. törvény 18/A. § szerinti számviteli szétválasztás alapján)
- IV. Mérleg 2019. év Egyéb tev. (2005. évi XVIII. törvény 18/A. § szerinti számviteli szétválasztás alapján)
- V. Eredménykimutatás 2019. év Kőrmend
- VI. Eredménykimutatás 2019. év Szentgotthárd
- VII. Eredménykimutatás 2019. év Vasvár
- VIII. Eredménykimutatás 2019. év Egyéb tevékenység
- IX. Pénzügyi mutatószámok
- X. Cash-Flow 2019. év

Sor szám	A tétel megnevezése	KÖRMEND				
		Termelő telephely				Távhió szolgáltatás 105
		Szabadság kazánház 101	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű 102	Biofűtőmű 103	Rossuth ÖNÖ 104	
1.	A. Befektetett eszközök	1 888	31 484	13 780	4 051	196 852
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3	86	81	25	1 399
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
5.	Vagyoni értékű jogok	3	86	81	25	1 399
6.	Szellemi termékek					
7.	Üzleti vagy cégérték					
8.	Immateriális javakra adott előlegek					
9.	Immateriális javak értékvesztése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 885	31 398	13 699	4 026	195 453
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 490	18 457	6 708	359	136 083
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	385	12 210	3 301	3 570	35 426
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10	731	3 179	97	2 990
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások	0	0	511	0	20 954
16.	Beruházásokra adott előleg					
17.	Tárgyi eszközök értékvesztése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
23.	Egyéb tartós részesedés					
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban					
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése					
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésbőve					
29.	B. Forgóeszközök	714	11 895	5 206	1 530	103 258
30.	I. KÉSZLETEK	22	368	161	47	2 548
31.	Anyagok	22	368	161	47	2 548
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					
33.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok					
34.	Késztermékek					
35.	Áruk					
36.	Készletekre adott előlegek					
37.	II. KÖVETELÉSEK	208	3 458	1 513	445	44 891
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0	0	0	0	20 968
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
41.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
42.	Váltókövetelések					
43.	Egyéb követelések	208	3 458	1 513	445	23 923
44.	Követelések értékelési különbözete					
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
48.	Jelentős tulajdoni részesedés					
49.	Egyéb részesedés					
50.	Saját részvények, saját üzletrészek					
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
52.	Értékpapírok értékelési különbözete					
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	484	8 069	3 532	1 038	55 819
54.	Pénztár, csekkek	0	8	4	1	55
55.	Bankbetétek	484	8 061	3 528	1 037	55 764
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	11	191	84	25	26 721
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	25 400
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11	191	84	25	1 321
59.	Halasztott ráfordítások					
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	2 613	43 570	19 070	5 606	326 831
61.	D. Saját tőke	-12 845	-111 918	-87 798	-5 168	370 651
62.	I. JEGYZETT TŐKE	764	12 741	5 576	1 639	79 660
63.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken					
64.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
65.	III. TŐKETARTALÉK	100	1 658	726	213	10 370
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9	147	64	19	920
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	239	3 983	1 743	513	24 905
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
69.	1. Értékvesztés értékelési tartaléka					
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 957	-130 447	-95 907	-7 552	254 796
72.	E. Céltartalékok	0	0	0	0	0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
75.	Egyéb céltartalék					
76.	F. Kötelezettségek	370	6 179	2 705	795	42 751
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt köte.-ek kapcsolt vállalkozással szemben					
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
80.	Hátrasorolt köte.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
81.	Hátrasorolt köte.-ek egyéb gazdálkodóval szemben					
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
83.	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök					
84.	Átváltoztatható kötvények					
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek					
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
88.	Tartós köte.-ek kapcsolt vállalkozással szemben					
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben					
90.	Tartós köte.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	370	6 179	2 705	795	42 751
93.	Rövid lejáratú kölcsönök					
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
95.	Rövid lejáratú hitelek					
96.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	204	3 406	1 491	438	23 564
98.	Váltótartozások					
99.	Rövid lejáratú köte.-ek kapcsolt vállalkozással szemben					
100.	Rövid lejáratú köte.-ek jelentős tul. viszonyban lévő váll. szemben	108	1 802	789	232	12 469
101.	Rövid lejáratú köte.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	58	971	425	125	6 718
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	132	11 840	963	283	144 546
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	132	2 200	963	283	15 224
108.	Halasztott bevételek	0	9 640	0	0	129 322
	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	14 956	137 469	103 200	9 696	-231 117
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 613	43 570	19 070	5 606	326 831

		SZENTGOTTHÁRD		
		Termelő telephely		Távthő szolgáltatás 205
Sor-szám	A tétel megnevezése	Mártírok 1 kazánház 201	Kolostor kazánház 202	
1.	A. Befektetett eszközök	41 490	24 153	63 067
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	233	151	67
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	233	151	67
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 257	24 002	63 000
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 376	2 139	53 290
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 984	21 284	9 453
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	897	579	257
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékülönbözete			
29.	B. Forgóeszközök	15 675	9 125	31 211
30.	I. KÉSZLETEK	485	283	801
31.	Anyagok	485	283	801
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK	4 557	2 653	12 875
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0	0	5 360
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	4 557	2 653	7 515
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 633	6 189	17 535
54.	Pénztár, csekkek	11	6	17
55.	Bankbetétek	10 622	6 183	17 518
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	252	146	13 902
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	13 487
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	252	146	415
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	57 417	33 424	108 180
61.	D. Saját tőke	-44 465	-4 974	140 554
62.	I. JEGYZETT TŐKE	18 819	10 955	28 606
63.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TÖKETARTALÉK	2 450	1 426	3 723
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	218	126	330
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 884	3 425	8 943
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-71 836	-20 906	98 952
72.	E. Céltartalékok	0	0	0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek	8 766	5 103	14 457
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
81.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvény kibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 766	5 103	14 457
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 488	2 613	7 402
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tul. viszonyban lévő váll. Szemben	2 998	1 745	4 944
101.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 280	745	2 111
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	34 753	16 428	45 260
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 900	1 688	4 783
108.	Halasztott bevételek	31 853	14 740	40 477
	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	58 363	16 867	-92 091
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	57 417	33 424	108 180

Sor-szám	A tétel megnevezése	VASVÁR			
		Termelő telephely			TávHő szolgáltatás 305
		Béke úti kazánház 301	Járdányi úti kazánház 302	Thermálkút 330	
1.	A. Befektetett eszközök	10 008	5 119	53 288	56
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3	12	80	0
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5.	Vagyoni értékű jogok	3	12	80	0
6.	Szellemi termékek				
7.	Üzleti vagy cégérték				
8.	Immateriális javakra adott előlegek				
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	10 095	5 107	52 658	56
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 296	3 342	42 736	5
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	463	1 718	9 655	50
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13	47	267	1
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	233	0	0	0
16.	Beruházásokra adott előleg				
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	550	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	550	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23.	Egyéb tartós részesedés				
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll.-ban				
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön				
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékkülönbözete				
29.	B. Forgóeszközök	3 781	1 933	20 132	7 812
30.	I. KÉSZLETEK	117	60	623	67
31.	Anyagok	117	60	623	67
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok				
34.	Késztermékek				
35.	Áruk				
36.	Készletekre adott előlegek				
37.	II. KÖVETELÉSEK	1 099	562	5 853	6 282
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0	0	0	5 655
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
41.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben				
42.	Váltókövetelések				
43.	Egyéb követelések	1 099	562	5 853	627
44.	Követelések értékelési különbözete				
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48.	Jelentős tulajdoni részesedés				
49.	Egyéb részesedés				
50.	Saját részvények, saját üzletrészek				
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
52.	Értékpapírok értékelési különbözete				
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 565	1 311	13 656	1 463
54.	Pénztár, csekkek	3	1	14	1
55.	Bankbetétek	2 562	1 310	13 642	1 462
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	61	31	323	8 035
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	8 000
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	61	31	323	35
59.	Halasztott ráfordítások				
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	13 850	7 083	73 743	15 903
61.	D. Saját tőke	-39 586	-38 723	167 821	-1 308
62.	I. JEGYZETT TŐKE	10 473	5 357	55 762	58
63.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65.	III. TÖKETARTALÉK	1 363	697	7 259	8
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	120	62	644	1
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 274	1 675	17 433	18
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-54 816	-46 514	86 723	-1 393
72.	E. Céltartalékok	0	0	0	0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
75.	Egyéb céltartalék				
76.	F. Kötelezettségek	2 857	1 462	15 211	1 630
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben				
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
80.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben				
81.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben				
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84.	Átváltoztatható kötvények				
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben				
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
90.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben				
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 857	1 462	15 211	1 630
93.	Rövid lejáratú kölcsönök				
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények				
95.	Rövid lejáratú hitelek				
96.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 083	554	5 765	618
98.	Váltótartozások				
99.	Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben				
100.	Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tul. viszonyban lévő váll. szemben	1 465	750	7 802	836
101.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben				
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	309	158	1 644	176
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	962	634	3 725	38 398
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	700	358	3 725	399
108.	Halasztott bevételek	262	276	0	37 999
	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	49 617	43 710	-113 014	-22 817
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	13 850	7 083	73 743	15 903

		EGYÉB TEVÉKENYSÉG 120-220-320
Sor-szám	A tétel megnevezése	
1.	A. Befektetett eszközök	26 000
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
5.	Vagyoni értékű jogok	0
6.	Szellemi termékek	
7.	Üzleti vagy cégérték	
8.	Immateriális javakra adott előlegek	
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	26 000
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0
14.	Tenyészállatok	
15.	Beruházások, felújítások	26 000
16.	Beruházásokra adott előleg	
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
23.	Egyéb tartós részesedés	
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban	
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékkülönbözete	
29.	B. Forgóeszközök	9 824
30.	I. KÉSZLETEK	305
31.	Anyagok	305
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok	
34.	Késztermékek	
35.	Áruk	
36.	Készletekre adott előlegek	
37.	II. KÖVETELÉSEK	2 856
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
41.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	
42.	Váltókövetelések	
43.	Egyéb követelések	2 856
44.	Követelések értékelési különbözete	
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	
49.	Egyéb részesedés	
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6 663
54.	Pénztár, csekkek	7
55.	Bankbetétek	6 656
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	157
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	157
59.	Halasztott ráfordítások	
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	35 981
61.	D. Saját tőke	4 961
62.	I. JEGYZETT TŐKE	0
63.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
65.	III. TŐKETARTALÉK	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 961
72.	E. Céltartalékok	0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	
75.	Egyéb céltartalék	
76.	F. Kötelezettségek	4 042
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
78.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben	
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
80.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	
81.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben	
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
84.	Átváltoztatható kötvények	
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
88.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben	
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	
90.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 042
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	
95.	Rövid lejáratú hitelek	
96.	Vevőtől kapott előlegek	429
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 812
98.	Váltótartozások	
99.	Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben	
100.	Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tul. viszonyban lévő váll. Szemben	0
101.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben	
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	801
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 817
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 817
108.	Halasztott bevételek	0
	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	25 161
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	35 981

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

Eredménykimutatás 2019. év Körmen

		KÖRMEND				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Termelő telephely				Távhő szolgáltatás 105
		Szabadság kazánház 101	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű 102	Biofűtőmű 103	Kossuth ÖNO 104	
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	256 394
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	0	0	256 394
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	345
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0	0	0	0	345
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	10	1 192	98	7	58 629
III/a	<i>Ebből: visszairt értékesítés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 724</i>
5.	Anyagköltség	9 482	108 080	60 425	5 329	7 673
6.	Igénybevett szolgáltatások értéke	797	6 412	14 826	1 542	8 526
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	147	1 016	1 363	137	1 718
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	10 426	115 508	76 614	7 008	17 917
10.	Béreköltség	2 816	11 263	14 079	0	18 772
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	75	488	397	0	502
12.	Bérfelrakások	484	1 937	2 421	0	3 228
V.	SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁSOK	3 375	13 688	16 897	0	22 502
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	116	2 112	1 959	516	14 259
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁS	50	333	538	35	5 897
VII/a	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 838</i>
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-13 957	-130 449	-95 910	-7 552	254 793
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	2	3	0	3
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	2	3	0	3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-13 957	-130 447	-95 907	-7 552	254 796
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 957	-130 447	-95 907	-7 552	254 796

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

Eredménykimutatás 2019. év Szentgotthárd

Sor-szám	A tétel megnevezése	SZENTGOTTHÁRD		
		Termelő telephely		Távhő szolgáltatás 205
		Mártírok 1 kazánház 201	Kolostor kazánház 202	
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	115 696
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	115 696
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	2
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0	0	2
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	3 718	1 922	9 970
III/a	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0	2 594
5.	Anyagköltség	53 332	12 932	2 739
6.	Igénybevett szolgáltatások értéke	3 322	1 548	4 848
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	893	365	905
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	57 547	14 845	8 492
10.	Bérek	10 994	4 712	10 470
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	483	202	449
12.	Bérfizetések	1 977	847	1 883
V.	SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁSOK	13 454	5 761	12 802
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 230	2 084	4 588
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁS	323	138	834
VII/a	<i>Ebből: értékvesztés</i>	0	0	245
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-71 836	-20 906	98 952
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-71 836	-20 906	98 952
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-71 836	-20 906	98 952

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

Eredménykimutatás 2019. év Vasvár

		VASVÁR			
Sor- szám	A tétel megnevezése	Termelő telephely			Távhő szolgáltatás 305
		Béke úti kazánház 301	Járdányi úti kazánház 302	Thermálkút 330	
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	98 575
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	0	98 575
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	206	0	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0	206	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	107	112	0	16 019
III/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	3 103
5.	Anyagköltség	37 095	37 136	322	1 982
6.	Igénybevett szolgáltatások értéke	2 175	2 381	988	5 159
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	583	379	48	763
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	39 853	39 896	1 358	7 904
10.	Béreköltség	11 656	4 995	0	11 101
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	381	122	0	270
12.	Bérfelrakások	1 843	790	0	1 755
V.	SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁSOK	13 880	5 907	0	13 126
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	938	813	14	4 596
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁS	252	216	21	2 245
VII/a.	Ebből: értékvesztés	0	0	0	212
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-54 816	-46 514	-1 393	86 723
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-54 816	-46 514	-1 393	86 723
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-54 816	-46 514	-1 393	86 723

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

Eredménykimutatás 2019. év Egyéb tevékenység

Sor- szám	A tétel megnevezése	EGYÉB TEVÉKENYSÉG 120-220-320
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 084
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	5 084
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	2
III/a	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0
5.	Anyagköltség	0
6.	Igénybevett szolgáltatások értéke	0
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	0
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	125
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	125
10.	Béreköltség	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0
12.	Bérfárulékok	0
V.	SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁSOK	0
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁS	0
VII/a.	<i>Ebből: értékvesztés</i>	0
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 961
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 961
X.	Adófizetési kötelezettség	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 961

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

Pénzügyi Mutatószámok

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás	
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	495 370 823 544	60,15	471 236 743 271	63,40	105,40	növekedés
Adósságszolgálati fedezet	Adózott eredmény + Écs Hosszúhitel köv évi törlesztése	55 306 #HIV!	#HIV!	38 329		#HIV!	#HIV!
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	405 098 823 544	49,19	337 202 743 271	45,37	92,23	romlás
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Tartós források	495 370 405 098	122,28	471 236 337 202	139,75	114,28	nem fedezett
Befektetett eszközök tőkefedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	495 370 405 098	122,28	471 236 337 202	139,75	114,28	nem fedezett
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	273 323 118 739	230,19	222 096 106 328	208,88	90,74	biztosított
Likviditási mutató II.	Pénzeszközök+Értékpapírok +Vevők Rövid lejáratú kötelezettségek	271 248 118 739	228,44	216 209 106 328	203,34	89,01	romlás
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	19 757 405 098	4,88	2 104 337 202	0,62	12,79	gyenge
Árbevétel arányos eredmény	Adózott eredmény Nettó árbevétel	19 757 478 832	4,13	2 104 475 749	0,44	10,72	romlás

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2019

Cash-Flow kimutatás 2019.december 31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Működési cash-flow	30 764	-34 946
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	20 604	2 104
	ebből működésre kapott támogatás		59 031
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1	Korrigált adózás előtti eredmény	20 604	2 104
02.	Elszámolt amortizáció +	35 549	36 225
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-		
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	424	1 303
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	5 190	-41 062
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-5 955	28 652
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-15 022	34
09.	Vevő követelés változása +/-	-3 280	2 972
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-2 789	-86
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-3 110	4 912
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-847	
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		-70 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-43 091	-13 402
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-43 091	-13 402
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-12 327	-48 348
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		7
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I.±II.±III. sorok)	-12 327	-48 341

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2019.évi éves
beszámolójához

A RÉGIÓHŐ Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **RÉGIÓHŐ Kft** („a Társaság”) (cg.18 09 101117) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 743.271 E Ft, az adózott eredmény 2.104 E Ft (nyereség), a saját tőke összege 337.202 E Ft -, 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 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 **RÉGIÓHŐ Kft** 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre 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 **RÉGIÓHŐ Kft** 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2019. 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.

Egyéb kérdések

A Társaság 2018.évi éves beszámolójáról 2019.április 11-én a társaság előző könyvvizsgálója minősítés nélküli könyvvizsgálói jelentést bocsátott ki.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 közvéetegy 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 szereznünk 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

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 eredőé, 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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 2005. évi XVIII. törvény (A távhőszolgáltatásról) 18/B §-ban foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztük a **RÉGIÓHŐ Kft** („a Társaság”) mint *engedélyes távhőszolgáltató vállalkozás* 2019. 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 távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelősségünk a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

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 teszük lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerzünk 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 volna 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 mentességét.


Körmend, 2020. május 11.

B és B AUDIT Kft.

9700 Szombathely,
Szt. Flórián krt. 2.
Adószám: 11315889-2-18



Horváth Anikó Rita
Ügyvezető
B és B Audit Kft
Szombathely, Szt. Flórián krt. 2.
MKVK sz. 000715



Horváth Anikó Rita
Kamarai tag könyvvizsgáló
Szombathely,
Fortuna u. 17.
MKVK.sz. 002263