

11301264-3530-113-18
Statisztikai számjel

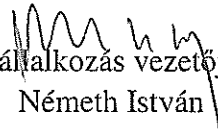
18-09-101117
Cégjegyzék száma

Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft.

9900 Kőrmend, Rákóczi F. u. 23.

Éves beszámoló **2012. december 31.**

Keltezés: 2013. április 17.


a vállalkozás vezetője (képviselője)
Németh István

RÉGIÓHŐ
Regionális Hőszolgáltató KFT.
9900 Kőrmend, Rákóczi u. 23.

11301264-3530-113-18

Statistikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	187918	0	176033
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	861	0	579
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	579		439
6	Szellemi termékek	282		140
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	187057	0	175454
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	114987		107894
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	43293		37352
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11767		9586
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	17010		20622
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltezés: 2013. április 17.

RÉGIÓHÓ
 Regionális Hőszolgáltatás KFT.
 9900 Körmen, Rákóczi u. 23

a vállalkozás vezetője (képviselője)
 Németh István

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	156235	0	196154
27	I. KÉSZLETEK	5069	0	2783
28	Anyagok	5069		2783
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	0		0
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	134807	0	173892
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	86127		113703
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	48680		60189
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	16359	0	19479
46	Pénztár, csekkek	358		168
47	Bankbetétek	16001		19311
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	59280	0	64839
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	59077		64532
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	203		307
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	403433	0	437026

Keltezés: 2013. április 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Németh István

REGIÓHÓ
 Regionális Hőszolgáltató KFT.
 9900 Körmen, Rákóczi u. 23

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	232009	0	235822
54	I. JEGYZETT TŐKE	230410		230410
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	29993		29993
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-12953		-28394
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-15441		3813
62	E. Céltartalékok	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	159052	0	187347
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2013. április 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Németh István

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	159052	0	187347
81	Rövid lejáratú kölcsönök	62415		85142
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek	500		500
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	87251		93415
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8886		8290
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	12372	0	13857
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	308		0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6927		5995
93	Halasztott bevételek	5137		7862
94	Források összesen	403433	0	437026

Keltezés: 2013. április 17.

BÉGIÓHÓ
Regionális Hőszolgáltató KFT.
 9900 Körmen, Rákóczi u. 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
 Németh István

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele <i>21 + 92. 1916 0172</i>	562909		570909
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	562909	0	570909
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	791		4
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	791	0	4
7	III. Egyéb bevételek	12224		41265
8	ebből: visszaírt értékvesztés	9673		5903
9	5 Anyagköltség	398286		431451
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	49281		40347
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	6028		6821
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	453595	0	478619
15	10 Bérköltség	62807		61184
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11270		6788
17	12 Bérjárulékok	19505		17612
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	93582	0	85584
19	VI. Értécsökkenési leírás	20031		21111
20	VII. Egyéb ráfordítások	23486		16163
21	ebből: értékvesztés	19081		10693
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-14770	0	10701

Keltezés: 2013. április 17.

RÉGIÓHÓ
 Regionális Hőszolgáltató KFT.
 9900 Kőrmend, Rákóczi u. 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Németh István

11301264-3530-113-18

Statistikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	55		45
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	55	0	45
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1858		7618
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1858	0	7618
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1803	0	-7573
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-16573	0	3128
42	X. Rendkívüli bevételek	1132		1132
43	XI. Rendkívüli ráfordítások			
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	1132	0	1132
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-15441	0	4260
46	XII. Adófizetési kötelezettség	0		447
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-15441	0	3813
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-15441	0	3813

Keltezés: 2013. április 17.

RÉGIÓHÓ
 Regionális Hőszolgáltató KFT.
 9900 Körmen, Rákóczi u. 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
 Németh István

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	562909		570909
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	562909	0	570909
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	500686		524845
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	500686	0	524845
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	62223	0	46064
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7 Igazgatási költségek	56549		51932
11	8 Egyéb általános költségek	9182		8533
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	65731	0	60465
13	V. Egyéb bevételek	12224		41265
14	ebből: visszaírt értékvesztés	9673		5903
15	VI. Egyéb ráfordítások	23486		16163
16	ebből: értékvesztés	19081		10693
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-14770	0	10701

Keltezés: 2013. április 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Németh István

P.H.

RÉGIÓHÓ
 Regionális Hőszolgáltató KFT.
 9900 Körmen, Rákóczi u. 23

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	55		45
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
27	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	55	0	45
28	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
29	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
30	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1858		7618
31	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
32	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
33	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
34	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	1858	0	7618
35	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-1803	0	-7573
36	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-16573	0	3128
37	IX. Rendkívüli bevételek	1132		1132
38	X. Rendkívüli ráfordítások			
39	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	1132	0	1132
40	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-15441	0	4260
41	XI. Adófizetési kötelezettség	0		447
42	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	-15441	0	3813
43	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
44	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
45	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	-15441	0	3813

Keltezés: 2013. április 17.

RÉGIÓHÓ
 Regionális Hőszolgáltató KFT.
 9900 Körmen, Rákóczi u. 23
 P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
 Németh István

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012. december 31-i mérlegbeszámolóhoz

Régióhő
Regionális Hőszolgáltató Kft.
9900 Kőrmend, Rákóczi F. u. 23.

TARTALOM

BEVEZETÉS

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása
2. Számviteli politika
 1. Beszámolási és könyvvezetési kötelezettség
 2. A költségelszámolás módszere
 3. Üzleti év, beszámolóképzés időpontja
 4. Az eszközök minősítése
 5. Az eszközök értékelése
 6. Amortizáció elszámolása
 7. A "tartós" - "nem tartós" értelmezése
 8. Értékvesztések elszámolása
 9. Aktív és passzív időbeli elhatárolások
 10. A "szokásos" és a "rendkívüli" értelmezése
 11. Jelentős összegű hiba
3. Értékelés
Társaságra jellemző mutatószámok

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. A mérleg értékelése
2. Az eredménykimutatás értékelése

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. A társaság bemutatása

A Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft-t 1992. szeptember 29-én kelt társasági szerződéssel Körmend, Vasvár és Szentgotthárd Városok Önkormányzati képviselőtestületei alapította.

A társaság neve: Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft.
A társaság székhelye: 9900 Körmend, Rákóczi F. u. 23.
Cégjegyzék száma: 18-09-101117
Statisztikai száma: 11301264-4030-113-18
Tevékenységi köre: 4030 Hőtermelés és ellátás

A tevékenység megkezdés időpontja: 1992. december 1.

A társaság induló tőkéje: 1.000.000 Ft.

Az apport értéke 202.350 ezer Ft, melyet az alapítók 1992. 12. 31-én adták át.

A jegyzett tőke: 203.250 eFt-ról 2003. évben 230.140 eFt-ra emelkedett tőkeemelés folytán.

A tőkeemelést Szentgotthárd város hajtotta végre apport formájában, 27.160 eFt összegben.

A társaság tulajdonosi köre:

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

A kft. tevékenységét Németh István ügyvezető irányítja.

A társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

A társaság könyvvizsgálatát az Autent Kft. nevében dr. Abonyi János (nyilvántatási száma: 002260) bejegyzett könyvvizsgáló végzi.

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

Neve: Pappné Pongor Erzsébet
PM regisztrációs száma: 139392
Lakhelye: 9700 Szombathely, Akacs M. u. 54.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve: Németh István ügyvezető
Lakhelye: 9900 Körmend, Béke u. 7.

A kft. az alaptevékenység keretében előállított és vásárolt hőenergiát távfűtés és használati melegvíz szolgáltatásként a közületek és a lakosság felé értékesíti.

I./ ÁLTALÁNOS RÉSZ

2. Számviteli politika

1. 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.

A beszámoló készítésénél:

"A" változat szerinti mérlegsémát alkalmazza.

Az eredménykimutatást forgalmi költség eljárással, "A" változat szerint készíti el.

2. Költségelszámolás

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

3. Üzleti év

Az üzleti év 01.01-12.31-ig tart, megegyezik a naptári évvel.

Az éves beszámoló készítés időpontja az üzleti évet követő év február 28.

4. Az eszközök minősítése

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

Fajlagosan kísértékű eszköznek az alábbi eszközök minősülnek:

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

5. A befektetett eszközök értékelése

Az eszközöket a számviteli tv. előírásainak megfelelően vásárlás esetén a tényleges bekerülési érték, saját előállítás esetén a közvetlen önköltség.

6. Az amortizáció elszámolása

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

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.

7. 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 hosszútávúak közé soroljuk.

8. 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 különbség összegeiben.

9. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Az időbeli elhatárolásokat az összemérés elvének érvényesülésével alkalmazza vállalkozásunk.

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

10. A "szokásos" és a "rendkívüli" értelmezése

A rendkívüli gazdasági események eredményre gyakorolt hatása független a vállalkozási tevékenységtől, a vállalkozás rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

A rendkívüli bevételek és ráfordítások között a törvény 86 §-ában előírt tételeket mutatja ki.

11. Jelentős összegű hiba

Társaságunk a minősítendő gazdasági események körében a jelentős összegű hiba mértékét a mérleg főösszeg 1%-át meghaladó módosításban határozza meg.

3. Értékelés

A tevékenység üzemi (üzleti) eredménye 10701 eFt, ami az elmúlt évhez képest jelentősen nőtt. A pénzügyi műveletek eredménye -7573 eFt, a rendkívüli eredmény 1132 eFt.

A mérleg szerinti eredmény eFt, ami az elmúlt évhez képest csökkent.

A társaságra jellemző mutatószámok

A társaság vagyoni, a pénzügyi jövedelmi helyzetét az eredményre gyakorolt hatásukat a következő mutatószámok képzésével végeztük el.

- I. A vagyoni helyzet vizsgálata
Vagyonstruktúra vizsgálatához
1./ Tartósan befektetett eszközök aránya:

	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2008.	55,7 %
2009.	55,8 %
2010.	49,9 %
2011.	46,6 %
2012.	40,3 %

- 2./ Forgóeszközök aránya:

	$\frac{\text{Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2008.	44,3 %
2009.	44,2 %
2010.	50,1 %
2011.	53,4 %
2012.	59,7 %

3./ Vagyonszerkezet:

	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}} \times 100$
2008.	201,8 %
2009.	207,9 %
2010.	154,1 %
2011.	120,3 %
2012.	89,7 %

4./ Eladósodás alakulása:

	$\frac{\text{Hosszúlejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$
2008.	0,1 %
2009.	- %
2010.	- %
2011.	- %
2012.	- %

5./ Idegen és saját tőke aránya:

	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$
2008.	6,20 %
2009.	26,40 %
2010.	15,20 %
2011.	26,90 %
2012.	36,10 %

Tőkestruktúra vizsgálata

1./ Saját tőke aránya:

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$
2008.	56,4 %
2009.	60,0 %
2010.	63,8 %
2011.	57,5 %
2012.	54,0 %

2./ Nettó eladósodás:

	$\frac{\text{Kötelezettségek - követelések}}{\text{Saját tőke}} \times 100$
2008.	33,4 %
2009.	21,3 %
2010.	12,3 %
2011.	10,5 %
2012.	5,7 %

3./ Forgótőke aránya:

	$\frac{\text{Forgótőke (forgóeszköz - rövid lejáratú köt.)}}{\text{Saját tőke}} \times 100$
2008.	-20,3 %
2009.	-16,7 %
2010.	-1,4 %
2011.	-1,2 %
2012.	3,7 %

4./ Befektetett eszközök fedezettsége:
Fedezet I. mutató számítása:

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$
2008.	101,2 %
2009.	107,5 %
2010.	127,7 %
2011.	123,5 %
2012.	134,0 %

Fedezet II. mutató számítása:

	$\frac{\text{Saját + idegen tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$
2008.	107,5 %
2009.	135,9 %
2010.	147,1 %
2011.	156,7 %
2012.	182,3 %

5./ Tőkeszerkezeti mutató:

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$
2008.	97,5 %
2009.	98,8 %
2010.	107,6 %
2011.	100,7 %
2012.	102,3 %

II. A pénzügyi helyzet vizsgálata

Likviditási mutatók számítása

1./ Likviditási gyors ráta:

	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2008.	0,17
2009.	0,07
2010.	0,18
2011.	0,10
2012.	0,10

2./ Likviditási mutató I.

	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2008.	0,70
2009.	0,70
2010.	1,00
2011.	1,00
2012.	1,00

3./ Likviditási mutató II.

	$\frac{\text{Összes pénzeszköz és követelés + eladható értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2008.	0,70
2009.	0,72
2010.	0,94
2011.	0,95
2012.	1,03

4./ Vevő szállító állomány vizsgálata:

	<u>Vevő állomány</u>	<u>Szállító állomány</u>
2008.	0,40	
2009.	1,10	
2010.	0,90	
2011.	1,00	
2012.	1,20	

A jövedelemhelyzet vizsgálata

1./ Hozam és teljesítmény mutatók

	2011.	2012.
+ Értékesítés nettó árbevétele	562909	570909
+ Egyéb bevételek	12224	41265
= Összes bevétel	575133	612174
+ Aktivált saját teljesítmények ért.	791	4
= Összes (bruttó) termelési érték	575924	612178
- Anyagjellegű ráfordítások	453595	478619
= Hozzáadott (anyagmentes term.) érték	122329	133559
- Értékcsökkenési leírás	20031	21111
= Nettó termelési érték	102298	112448

Jövedelmezőségi mutatók

1./ Árbevételarányos nyereség:

	$\frac{\text{Üzemi nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$
2008.	-8,90 %
2009.	1,30 %
2010.	4,60 %
2011.	-2,60 %
2012.	1,90 %

2./ Fedezeti hányad:

	$\frac{\text{Bruttó nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}} \times 100$
2008.	-8,82 %
2009.	0,56 %
2010.	4,26 %
2011.	-2,74 %
2012.	0,75 %

3./ Saját tőke jövedelmezősége:

$$\frac{\text{Szokásos vállalkozási eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$$

2008.	-21,36 %
2009.	0,94 %
2010.	9,43 %
2011.	-7,14 %
2012.	1,33 %

4./ Összes tőke jövedelmezősége:

$$\frac{\text{Szokásos vállalk. eredmény}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$$

2008.	-20,07 %
2009.	0,74 %
2010.	8,19 %
2011.	-5,63 %
2012.	0,97 %

5./ Az alaptőke jövedelmezősége

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$$

2008.	-20,28 %
2009.	1,36 %
2010.	8,78 %
2011.	-6,70 %
2012.	1,65 %

$$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$$

2008.	-
2009.	-
2010.	-
2011.	-
2012.	-

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. A mérleg értékelése

A mérleg fő adatainak összefoglalása, arányai:

Megnevezés		Előző időszak		Tárgy idő bázisho	Tárgy időszak	
		%	ezer Ft		%	ezer Ft
I.	Immateriális javak	0,5	861	67,2	0,3	579
II.	Tárgyi eszközök	99,5	187057	93,8	99,7	175454
III.	Befektetett pénzügyi eszk.	0,0	0		0,0	0
A	Befektetett eszközök	46,6	187918	93,7	40,3	176033
I.	Készletek	3,2	5069	54,9	1,4	2783
II.	Követelések	86,3	134807	129,0	88,7	173892
III.	Értékpapírok	0,0	0		0,0	0
IV.	Pénzeszközök	10,5	16359	119,1	9,9	19479
B	Forgóeszközök	38,7	156235	125,6	44,9	196154
C	Aktív időbeli elhatárolások	14,7	59280	109,4	14,8	64839
	Eszközök összesen	100,0	403433	108,3	100,0	437026
D	Saját tőke	57,5	232009	101,6	54,0	235822
E	Céltartalékok	0,0	0		0,0	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0	0		0,0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	100,0	159052	117,8	100,0	187347
F	Kötelezettségek	39,4	159052	117,8	42,9	187347
G	Passzív időbeli elhatárolások	3,1	12372	112,0	3,2	13857
	Források összesen	100,0	403433	108,3	100,0	437026

Az összes eszközállomány 40,3 %-át teszik ki a befektetett eszközök, és ezen belül döntő a tárgyi eszközök aránya. A két időszakon belül az eszközök összetétele jelentősen nem változott.

A 2012. évi beruházás teljesítményértéke 9278 eFt.

A 2012. évi aktiválás 5666 eFt, ami az alábbiakból tevődik össze:

fűtőgázhasznosító 5000 eFt, fordulatszám szabályozó 217 eFt, valamint kisértékű tárgyi eszközök 449 eFt értékben.

A forgóeszközök összességükben 44,9 %-ot tesznek ki az eszközállományon belül. A forgóeszközökön belül a pénzeszközök aránya 9,9 %-os.

Az anyagkészlet mértéke a tevékenységhez kapcsolódik.

Követelésállományon belül a vevőkövetelések aránya 65,4 %, az egyéb követelés 60189 eFt ami társasági adó túlfizetés 2194 eFt, adott előlegek 1327 eFt, Mavir Zrt. támogatás 18776 eFt, áfa túlfizetés 20849 eFt, kommunális adó túlfizetés 3 eFt, vevő előleg áfája 83 eFt, szállító túlfizetés 99 eFt, következő évben levonható áfa 14650 eFt, VPOP energia adó 1187 eFt, rehabilitációs hozzájárulás túlfizetés 8 eFt, gépjárműadó túlfizetés 2 eFt, iparüzési adó túlfizetés 825 eFt, munkabér előleg 186 eFt összegek-

ből tevődik össze.

Alaptevékenységhez kapcsolódó követelésállomány:

Közületi vevők fűtés- melegvízdíja	68788 eFt
Lakossági vevők hátraléka	117190 eFt
Egyéb vevők	0 eFt
Kétes követelések	9471 eFt
Követelések értékvesztése	82458 eFt
Összesen	112991 eFt

A Kft. 64839 eFt összegű aktív időbeli elhatárolást képezett a hatályos előírások szerint:

2012. december havi hődíj árbevétele 64532 eFt, áramdíj 18 eFt, vízdíj 127 eFt, biztosítás 24 eFt, szaklap előfizetés 89 eFt, hirdetés 49 eFt.

A saját tőke teljes egészében jegyzett tőkeként, tőketartalékként és eredménytartalékként rendelkezésre áll.

A rövid lejáratú kötelezettségek 49,9 %-a szállítói tartozás, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

szja kötelezettség 1017 eFt, szakképzési hozzájárulás 76 eFt, bér 3047 eFt, önkéntes nyugdíjpénztár 70 eFt, vevők követel jellegű elsz. 133 eFt, eho 175 eFt, cégautóadó 74 eFt, nyugdíjbiztosítás 450 eFt, egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék 419 eFt, letiltás 109 eFt, következő évben fizetendő áfa 746 eFt, lakossági túlfizetés 580 eFt, szociális hozzájárulási adó 1321 eFt, környezetterhelési járulék 73 eFt.

A passzív időbeli elhatárolás 13857 eFt az alábbiak szerint:

Telefondíj 38 eFt, vízdíj 59 eFt, áramdíj 622 eFt, gázdíj 131 eFt, bankköltség 5 eFt, prémium 4334 eFt, kamat 745 eFt, munkabajárás 23 eFt, saját gépkocsi használat 5 eFt, táppénz hozzájárulás 33 eFt, fejlesztési célra kapott támogatások 7862 eFt.

Mérleg fő összege 437026 eFt.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt értékcs.	Nettó érték
Immateriális javak	2719	2140	579
Ingatlanok	222742	114848	107894
Műszaki berend.	232995	195643	37352
Egyéb berendezések	36226	26640	9586
Beruházás	20622	0	20622
Összesen	515304	339271	176033

A 100 ezer Ft egyedi értékű eszközöket egy összegben költségként számoltuk el 449 eFt értékben.

Immateriális javak állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték alakulása						Nettó érték	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Atsoro-lás	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Immat. jav. összesen	2719	0	0	0	2719	861	579
Alap. átsz. aktivált ért.					0		
Kísér. fejlesztés					0		
Vagyoni ért. jogok	1590				1590	579	439
Szellemi termékek	1129				1129	282	140
Üzleti v. cégérték					0		

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró
Immat. jav. összesen	1858	282	0	0	0	2140
Alap. átsz. aktivált ért.						0
Kísér. fejlesztés						0
Vagyoni ért. jogok	1011	140				1151
Szellemi termékek	847	142				989
Üzleti v. cégérték						0

Tárgyi eszközök állományának alakulása

Bruttó érték alakulása						adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó érték	Atsorlás	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Tárgyi eszköz összesen	504131	0	14944	6490	512585	187057	175454
Ing. kapcs. v. ért. jog	222742				222742	114987	107894
Műszaki berend.	227778		5217		232995	43293	37352
Egyéb berend.	36601		449	824	36226	11767	9586
Tenyészállatok					0		
Beruházás, felújítások	17010		9278	5666	20622	17010	20622
Beruh. adott előleg					0		

Értékcsökkenés alakulása							adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró		
Tárgyi eszköz összesen	317074	20829	0	772	0	337131		
Ing. kapcs. v. ért. jog	107755	7093				114848		
Műszaki berend.	184485	11158				195643		
Egyéb berend.	24834	2578		772		26640		
Tenyészállatok						0		
Beruházás, felújítások								
Beruh. adott előleg								

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

A befektetett pénzügyi eszközök alakulása:

A Kft-nek 6000 eFt névértékű részesedése van a Vasi Triász Kft-ben.

A részesedés értékelése során fiegylmbe vettük a Vasi Triász Kft. saját tőkejegyzett tőke alakulását, ennek megfelelően értékeltük az üzletrészt.

2012. év végén piaci érték 0 eFt

Mérlegérték 0 eFt

2. Az eredménykimutatás értékelése

Megnevezés	Előző időszak		Tárgy idő bázishoz	Tárgy időszak	
	%	ezer Ft		%	ezer Ft
Értékesítés nettó árbevétele	100,0	562909	101,4	100,0	570909
Értékesítés közvetlen önkgt.	88,9	500686	104,8	91,9	524845
Eladott áruk besz. értéke	0,0	0		0,0	0
Eladott közvetített szolg.	0,0	0		0,0	0
Értékesítés közvetlen ktg.-ei	88,9	500686	104,8	91,9	524845
Értékesítés bruttó eredménye	11,1	62223	74,0	8,1	46064
Igazgatási költségek	10,0	56549	91,8	9,1	51932
Egyéb általános költségek	1,6	9182	92,9	1,5	8533
Értékesítés közvetett ktg.	11,7	65731	92,0	10,6	60465
Egyéb bevételek	2,2	12224	337,6	7,2	41265
Egyéb ráfordítások	4,2	23486	68,8	2,8	16163
Üzemi, üzleti tev. eredménye	-2,6	-14770	-72,5	1,9	10701
Pénzügyi műv. eredménye	-0,3	-1803	420,0	-1,3	-7573
Szokásos vállalkozási eredm.	-2,9	-16573	-18,9	0,5	3128
Rendkívüli eredmény	0,2	1132	100,0	0,2	1132
Adózás előtti eredmény	-2,7	-15441	-27,6	0,7	4260
Adófizetési kötelezettség	0,0	0		0,1	447
Adózott eredmény	-2,7	-15441	-24,7	0,7	3813
Jóváhagyott osztalék	0,0	0		0,0	0
Mérleg szerinti eredmény	-2,7	-15441	-24,7	0,7	3813

Az értékesítés nettó árbevétele 570909 eFt. Az üzleti tevékenység eredménye 10701 eFt, ami az elmúlt évhez képest 254714 eFt-tal nőtt.

Rendkívüli eredmény 1132 eFt, ami véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás.

III. Tájékoztató adatok

Költségek költségnemenkénti alakulása

adatok ezer Ft-ban

Költségek	2011.	%	Tárgyid.	%	Eltérés	%
Anyag	398286	70,2	431451	73,7	33165	8,3
Igénybevett szolg.	49281	8,7	40347	6,9	-8934	-18,1
Egyéb szolg.	6028	1,1	6821	1,2	793	13,2
Elábé	0	0,0	0	0,0	0	
Eladott közv. szolg.	0	0,0	0	0,0	0	
Anyagjellegű ráf.	453595	80,0	478619	81,8	25024	5,5
Béreköltség	62807	11,1	61184	10,5	-1623	-2,6
Személyi jell. egy.	11270	2,0	6788	1,2	-4482	-39,8
Bérjárulékok	19505	3,4	17612	3,0	-1893	-9,7
Személyi jell. ráf.	93582	16,5	85584	14,6	-7998	-8,5
Értékcsökkenés	20031	3,5	21111	3,6	1080	5,4
Összesen	567208	100,0	585314	100,0	18106	3,2

A felmerült költségek közül meghatározó az anyagjellegű ráfordítás, amely 81,8 %, a személyi jellegű ráfordítás 14,6 %.

A béreköltség és a bérjellegű ráfordítás a második legnagyobb költségtényező

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	eFt	eFt/hó	eFt	eFt/hó	eFt/hó	%
Béreköltség	62807	5234	61184	5099	-135	-2,6
Személyi jell. egyéb	11270	939	6788	566	-374	-39,8
Bérjárulékok	19505	1625	17612	1468	-158	-9,7
Személyi jell. ráf.	93582	7799	85584	7132	-667	-8,5

A béreköltség indokoltságának vizsgálata és létszámadatok

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	22	78,6	16	72,7	-6	-27,3
Összs szellemi	6	21,4	6	27,3	0	0,0
Mindösszesen	28	100,0	22	100,0	-6	-21,4

2012. évben a dolgozók létszáma 6 fővel csökkent.

Munkavállalók létszáma, személyi jellegű kifizetései

Megnevezés	Létszám fő	Bérktg. eFt	Éves átl. eFt
Fizikai	16	29532	1846
Szellemi	6	28515	4753
All. Kívüli	5	3137	627
Összesen	27	61184	2266

A Kft-nél működő 3 tagú felügyelőbizottság részére tiszteletdíjként 2858 eFt kifizetés történt.

Az ügyvezető 2012. évi jövedelme 8552 eFt.

Az adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése:
Adózás előtti eredmény: 4260 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:
Elszámolt értékcsökkenés és értékesített eszközök számított
nyilv. ért. 23270 eFt
Előző években elsz. vevőkre képzett értékveszt. visszairása 5903 eFt
Korábban elhatárolt veszteség 4468 eFt

Adóalapot csökkentő tételek összesen: 33641 eFt

Adóalapot növelő tételek:
SZTV elszámolt értékcsökkenés és értékesített eszközök nyilv.
ért. 21111 eFt
Adomány 115 eFt
Kivezetett selejt 52 eFt
Behajthatatlan követelés 1858 eFt
Késedelmi pótlék 21 eFt
Értékvesztés (vevők) 10693 eFt

Adóalapot növelő tételek összesen: 33850 eFt

Számított adó alapja 4469 eFt
Társasági adó 447 eFt

Adózott eredmény 3813 eFt
Jóváhagyott osztalék 0 eFt
Mérleg szerinti eredmény 3813 eFt

Az előző évvel össze nem hasonlítható tételek

A mérleg és az eredménykimutatás nem minden tételénél biztosított az összehasonlíthatóság az előző évvel.

Ellenőrzés során feltárt jelentős hibák

Ilyen tétel társaságunknál nem fordult elő.

Céltartalékképzés

A Kft. a számviteli törvény által előírt tételekre céltartalékot nem képezett.

Követelések értékvesztése

A követelések értékvesztése a vevők minősítése alapján egyedileg történt.
Elszámolt értékvesztés állománya 10.693.310 Ft.

Aktivált saját teljesítmények

Befejezetlen termelés állományváltozása 0 eFt
Saját előállítású eszközök aktivált értéke 4 eFt

Garanciális kötelezettségek

A Kft. nem végzett garanciális kötelezettséggel járó tevékenységet.

2005. évi XVIII. törvény 18/A. § szerinti számviteli szétválasztás

Mérleg 2012. év Kőrmend

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely				Távhő szolgáltatás
	Szabadság tér kazánház	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű	Biofűtőmű	ÖNO	
BEFEKTETETT ESZK.	3044	36119	7039	167	51798
Immateriális javak	0	439	0	0	140
Vagyoné ért. jogok	0	439	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	140
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3044	35680	7039	167	51658
Ingatlanok	1987	20946	4998	132	25831
Műszaki gép, ber.	552	5452	1107	0	13545
Egyéb ber. felsz.	103	2883	532	35	4762
Beruházások	402	6399	402	0	7520
FORGÓ ESZKÖZÖK	866	10281	2003	49	97306
Készletek	29	347	67	2	1115
Anyagok	29	347	67	2	1115
Követelések	632	7505	1463	36	88388
Vevők	0	0	0	0	64276
Egyéb követelések	632	7505	1463	36	24112
Pénzeszközök	205	2429	473	11	7803
Péntár	2	21	4	0	67
Bank	203	2408	469	11	7736
AKTÍV IDŐBELI ELH.	3	38	8	0	34597
Bevételek aktív id. elh.	0	0	0	0	34474
Költségek aktív id. elh.	3	38	8	0	123
ESZKÖZÖK ÖSSZ.	3913	46438	9050	216	183701
SAJÁT TŐKE	3169	37604	7329	174	55138
Jegyzett tőke	3112	36930	7197	171	52970
Tőketartalék	315	3740	729	18	12015
Eredménytartalék	-298	-3541	-690	-17	-11375
Mérleg szer. eredm.	40	475	93	2	1528
KÖTELEZETTSÉGEK	1967	23362	4552	112	75051
Rövid lejáratú köt.	1967	23362	4552	112	75051
Rövid lej. kölcsön	894	10617	2069	51	34108
Vevőktől előleg	5	62	12	0	200
Szállítók	981	11649	2270	56	37422
Egyéb	87	1034	201	5	3321
PASSÍV ID. ELH.	146	1727	337	9	5550
Költségek időb. elh.	63	747	146	4	2401
Halasztott időb. elh.	83	980	191	5	3149
SZETVAL. KÜLÖNB.	-1369	-16255	-3168	-79	47962
FORRASOK ÖSSZ.	3913	46438	9050	216	183701

Eredménykimutatás 2012. év Kőrmend

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely				Távhő szolgáltatás
	Szabadság tér kazánház	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű	Biofűtőmű	ÖNO	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	0	0	312962
Ért. nettó árbevétele	0	0	0	0	312962
Ért. elsz. közvetlen önk.	20911	119251	108075	7052	13636
Ért. közvetlen költségei	20911	119251	108075	7052	13636
Ért. bruttó eredménye	-20911	-119251	-108075	-7052	299326
Igazgatási költségek	1021	10020	13709	279	5632
Egyéb általános ktg.	339	1955	1752	114	221
Ért. közvetett költségei	1360	11975	15461	3930	5853
Egyéb bevételek	0	0	0	0	17029
Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	9868
ÜZEMI TEV. EREDM.	-22271	-131226	-123536	-7445	300634
Egyéb kapott kamat	0	0	0	0	27
Pénzügyi műv. bev.	0	0	0	0	27
Fizetendő kamatok	0	0	0	0	4519
Pénzügyi műv. ráford.	0	0	0	0	4519
PENZÜGYI MŰV. ER.	0	0	0	0	-4492
SZOKÁSOS VALL. ER.	-22271	-131226	-123536	-7445	296142
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0
RENDKIVÜLI EREDM.	0	0			
ADOZÁS ELŐTTI ER.	-22271	-131226	-123536	-7445	296142
Adófizetési kötelezettség					
ADOZOTT EREDMENY					
MÉRLEG SZER. ERED.					

Mérleg 2012. év Szentgotthárd

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Mártírok 1. kazánház	Kolostor kazánház	
BEFEKTETETT ESZK.	8103	7315	21310
Immateriális javak	0	0	0
Vagyoné ért. jogok	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	8103	7315	21310
Ingatlanok	6466	515	14718
Műszaki gép, ber.	0	5760	5033
Egyéb ber. felsz.	519	135	42
Beruházások	1118	905	1517
FORGÓ ESZKÖZÖK	2309	2078	37354
Készletek	78	70	439
Anyagok	78	70	439
Követelések	1685	1517	33845
Vevők	0	0	24359
Egyéb követelések	1685	1517	9486
Pénzeszközök	546	491	3070
Péntár	5	4	27
Bank	541	487	3043
AKTÍV IDŐBELI ELH.	9	8	18120
Bevételek aktív id. elh.	0	0	18072
Költségek aktív id. elh.	9	8	48
ESZKÖZÖK ÖSSZ.	10421	9401	76784
SAJÁT TŐKE	13031	11766	34725
Jegyzett tőke	12879	11629	33872
Tőketartalék	840	756	4727
Eredménytartalék	-795	-715	-4475
Mérleg szer. eredm.	107	96	601
KÖTELEZETTSÉGEK	5246	4722	29526
Rövid lejáratú köt.	5246	4722	29526
Rövid lej. kölcsön	2384	2146	13418
Vevőktől előleg	14	13	79
Szállítók	2616	2354	14722
Egyéb	232	209	1307
PASSZÍV ID. ELH.	388	349	2184
Költségek időb. elh.	168	151	945
Halasztott időb. elh.	220	198	1239
SZETVAL. KÜLONB.	-8244	-7436	10349
FORRASOK ÖSSZ.	10421	9401	76784

Eredménykimutatás 2012. év Szentgotthárd

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Mártírok 1. kazánház	Kolostor kazánház	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	140075
Ért. nettó árbevétele	0	0	140075
Ért. elsz. közvetlen önk.	102911	27464	8653
Ért. közvetlen költségei	102911	27464	8653
Ért. bruttó eredménye	-102911	-27464	131422
Igazgatási költségek	6226	1960	3759
Egyéb általános ktg.	1680	445	140
Ért. közvetett költségei	7906	2405	3899
Egyéb bevételek	0	0	12347
Egyéb ráfordítások	0	0	3511
ÜZEMI TEV. EREDM.	-110817	-29869	136359
Egyéb kapott kamat	0	0	10
Pénzügyi műv. bev.	0	0	10
Fizetendő kamatok	0	0	1760
Pénzügyi műv. ráford.	0	0	1760
PÉNZÜGYI MŰV. ER.	0	0	-1750
SZOKÁSOS VALL. ER.	-110817	-29869	134609
Rendkívüli bevételek	0	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
RENDKIVÜLI EREDM.	0	0	0
ADOZÁS ELŐTTI ER.	-110817	-29869	134609
Adófizetési kötelezettség			
ADOZOTT EREDMENY			
MERLEG SZER. ERED.			

Mérleg 2012. év Vasvár

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Béke úti kazánház	Járdányi úti kazánház	
BEFEKTETETT ESZK.	11966	4796	23884
Immateriális javak	0	0	0
Vagyoné ért. jogok	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	11966	4796	23884
Ingatlanok	10556	4527	17218
Műszaki gép, ber.	0	61	5350
Egyéb ber. felsz.	316	208	51
Beruházások	1094	0	1265
FORGÓ ESZKÖZÖK	3405	1361	39002
Készletek	115	46	470
Anyagok	115	46	470
Követelések	2486	993	35240
Vevők	0	0	25068
Egyéb követelések	2486	993	10172
Pénzeszközök	804	322	3292
Péntár	7	3	28
Bank	797	319	3264
AKTÍV IDŐBELI ELH.	13	5	12038
Bevételek aktív id. elh.	0	0	11986
Költségek aktív id. elh.	13	5	52
ESZKÖZÖK ÖSSZ.	15384	6162	74924
SAJÁT TŐKE	21066	9296	42515
Jegyzett tőke	20843	9207	41600
Tőketartalék	1239	495	5069
Eredménytartalék	-1173	-469	-4798
Mérleg szer. eredm.	157	63	644
KÖTELEZETTSÉGEK	7737	3091	31662
Rövid lejáratú köt.	7737	3091	31662
Rövid lej. kölcsön	3516	1405	14389
Vevőktől előleg	21	8	85
Szállítók	3858	1541	15787
Egyéb	342	137	1401
PASSZÍV ID. ELH.	573	229	2342
Költségek időb. elh.	248	99	1013
Halasztott időb. elh.	325	130	1329
SZETVAL. KÜLÖNB.	-13992	-6454	-1595
FORRÁSOK ÖSSZ.	15384	6162	74924

Eredménykimutatás 2012. év Vasvár

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Béke úti kazánház	Járdányi úti kazánház	
Belföldi ért. nettó árb.	0	0	115090
Ért. nettó árbevétele	0	0	115090
Ért. elsz. közvetlen önk.	64463	42234	9275
Ért. közvetlen költségei	64463	42234	9275
Ért. bruttó eredménye	-64463	-42234	105815
Igazgatási költségek	3649	2686	2747
Egyéb általános ktg.	1054	685	148
Ért. közvetett költségei	4703	3371	2895
Egyéb bevételek	0	0	11889
Egyéb ráfordítások	0	0	2784
ÜZEMI TEV. EREDM.	-69166	-45605	112025
Egyéb kapott kamat	0	0	8
Pénzügyi műv. bev.	0	0	8
Fizetendő kamatok	0	0	1339
Pénzügyi műv. ráford.	0	0	1339
PENZÜGYI MŰV. ER.	0	0	-1331
SZOKÁSOS VALL. ER.	-69166	-45605	110694
Rendkívüli bevételek	0	1132	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
RENDKÍVÜLI EREDM.	0	1132	0
ADOZÁS ELŐTTI ER.	-69166	-44473	110694
Adófizetési kötelezettség			
ADOZOTT EREDMENY			
MERLEG SZER. ERED.			

Mérleg 2012. év Egyéb tevékenység

adatok eFt

Megnevezés	Egyéb tevékenység
BEFEKTETETT ESZK.	492
Immateriális javak	0
Vagyoné ért. jogok	0
Szellemi termékek	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	492
Ingatlanok	0
Műszaki gép, ber.	492
Egyéb ber. felsz.	0
Beruházások	0
FORGÓ ESZKÖZÖK	140
Készletek	5
Anyagok	5
Követelések	102
Vevők	0
Egyéb követelések	102
Pénzeszközök	33
Péntár	0
Bank	33
AKTÍV IDŐBELI ELH.	0
Bevételek aktív id. elh.	0
Költségek aktív id. elh.	0
ESZKÖZÖK ÖSSZ.	632
SAJÁT TŐKE	9
Jegyzett tőke	0
Tőketartalék	50
Eredménytartalék	-48
Mérleg szer. eredm.	7
KÖTELEZETTSÉGEK	319
Rövid lejáratú köt.	319
Rövid lej. kölcsön	145
Vevőktől előleg	1
Szállítók	159
Egyéb	14
PASSZÍV ID. ELH.	23
Költségek időb. elh.	10
Halasztott időb. elh.	13
SZETVAL. KÜLÖNB.	281
FORRÁSOK ÖSSZ.	632

Eredménykimutatás 2012. év Egyéb tevékenység

adatok eFt

Megnevezés	Egyéb tevékenység
Belföldi ért. nettó árb.	2782
Ért. nettó árbevétele	2782
Ért. elsz. közvetlen önk.	920
Ért. közvetlen költségei	920
Ért. bruttó eredménye	1862
Igazgatási költségek	244
Egyéb általános ktg.	0
Ért. közvetett költségei	244
Egyéb bevételek	0
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI TEV. EREDM.	1618
Egyéb kapott kamat	0
Pénzügyi műv. bev.	0
Fizetendő kamatok	0
Pénzügyi műv. ráford.	0
PENZÜGYI MŰV. ER.	0
SZOKASOS VALL. ER.	1618
Rendkívüli bevételek	0
Rendkívüli ráfordítások	0
RENDKIVÜLI EREDM.	0
ADOZÁS ELŐTTI ER.	1618
Adófizetési kötelezettség	
ADOZOTT EREDMENY	
MÉRLEG SZER. ERED.	

Cash flow-kimutatás

	Előző év eFt	Tárgyév eFt
I. Szokásos tev.-ből származó pénzeszk. vált.		
1. Adózás előtti eredmény	-15441	4260
2. Elszámolt amortizáció	20031	21111
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	9236	4727
4. Céltartalék képzés és felhasználás különb.	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	43	52
6. Szállítói kötelezettség változása	5767	6164
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-855	-596
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	916	1485
9. Vevőkövetelés változása	-25030	-32303
10. Forgóeszközök (vevő és pénz.nélkül) változása	-21315	-9223
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	9420	-5559
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	-447
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
Működési cash flow	-17228	-10329
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-13856	-9278
15. Befektetett eszközök eladása	5	0
16. Kapott osztalék		
Befektetett eszközök változása	-13851	-9278
III. Pénzügyi műv.-ből származó pénze. vált.		
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19. Hitelfelvétel	24712	22727
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-518	0
22. Kötvény visszafizetés	0	0
23. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
25. Alapítókkal szembeni kötelezettség	0	0
Pénzeszköz műveletekből származó pénze. vált.	24194	22727
IV. Pénzeszköz változás	-6885	3120
Tényleges pénzeszköz változás	-6885	3120

Körmend, 2013. április 17.

Németh István
ügyvezető igazgató

ÜZLETI JELENTÉS

1. A KFT. szolgáltatási tevékenysége

A 2012. év a szolgáltatás szempontjából nyugodtnak volt mondható. A szükséges tüzelőanyag rendelkezésre állt földgázból és biomasszából egyaránt. a termálvíz ellátása október és november hónapban szünetelt, mivel a kúttechnika meghibásodott és pótlása hosszú időt vett igénybe.

A felhasználók (fogyasztók) energiatakarékossági tevékenységének következtében az előző évihez képest mintegy 5 %-kal csökkent az értékesített hőenergia mennyisége, ugyanannyival a primer energia felhasználása. Az épületek fűtöttségének mértékét a felhasználók igénye szerint állítjuk be központilag, ott ahol még nem tudják szabályozni a radiátorokat. A korszerűsített lakásokban ezt a lakók végzik a radiátorszelepekkel.

A fűtött légtér fogat lényegesen nem változott az előző évekhez képest, és a használati melegvízzel ellátott lakások száma is változatlan. Mindkét esetben 4 lakás jelenti a növekedés mértékét Körmenden. Ezek a korábbi években elkészült, 70 társasházi lakásból eladott, használatba vett lakások.

2. A távhőszolgáltatást meghatározó külső körülmények

2.1. Jogszabályi környezet:

- 2005. évi XVIII törvény a Távhőszolgáltatásról,
- 157/2005. (VIII. 15.) Kormány rendelet a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény végrehajtásáról,
- Körmend Város 11/1999. (X. 21.) sz. Önkorm. rendelete a távhőszolgáltatásról,
- Vasvár Város 14/1999. (X. 29.) sz. Önkorm. rendelete a távhőszolgáltatásról,
- Szentgotthárd Város 37/2004. (XII. 30.) sz. Önkorm. rendelete a távhőszolgáltatásról,
- 51/2011. NFM rendelet a távhőszolgáltatási ártámogatásokról.

2.2. Gazdasági környezet

2.2.1. Tüzelőanyag ellátás

A meghatározó primer energiahordozó, mintegy 60 %-os arányával a földgáz. Beszerzése a földgáz szabadpiacon történik. A szabadpiacra történt kilépés óta a kereskedők versenyeztetésével, a legkedvezőbb árajánlat szerint választjuk meg a gázkereskedő céget. Korábban a gázkereskedelemben jártas tanácsadó cég közreműködésével bonyolítottuk a tendert. A 2011.-ben a GDF SUEZ KFT. adta a legkedvezőbb ajánlatot.

A biomassa (faapríték) több szállítótól kerül beszerzésre. Ezek közül a két meghatározó a ZALADEPO KFT. és a BIONET KFT., amelyek rendelkeznek a

szükséges kapacitásokkal. Ezek mellett a helyi vállalkozók által termelt kisebb mennyiségű anyagot is megvásároljuk. Elhasználtuk a részünkre telepített kb. 37 ha területű energiaültetvényről származó első betakarítást is, melynek mennyisége még nem meghatározó (147 t), de minősége rendkívül jó volt.

A rendszereinkbe beépített gázmotorok gazdasági ellehetetlenülés miatt továbbra sem üzemelnek. A vasváriakat a felszámolóbiztos eladta, és el is szállították azokat.

2.2.2. Vásárolt szolgáltatások

- könyvelés,
- könyvvizsgálat,
- számlázás, díjelszámolás,
- tűz- és munkavédelem,
- tüzeléstechnikai szervíz, gázbiztonságtechnika,
- vízvizsglat, stb.

Ezeket a tevékenységeket saját kapacitásokkal nem gazdaságos megoldani, mivel speciális képzettségeket igényelnek, és teljes munkaidőben alkalmazva, nem kihasználhatók az emberek.

A külső szolgáltatást végző vállalkozók határozatlan idejű szerződéssel, hosszú évek óta biztosítják a társaság zavartalan működéséhez szükséges feltételeket.

2.2.3. Piaci helyzet

A szolgáltatásunkat igénybe vevő magánszemélyek és vállalkozások, intézmények érzékenysége a szolgáltatás minőségére és költségére vonatkozóan fokozódik. Köszönhető ez a médiában és honlapunkon is elérhető nagy mennyiségű információnak, amelyek segítik a tudatos vásárlói magatartás kialakulását. Ügyfélszolgálatunknak a változó igényeknek való megfelelés folyamatos feladatot jelent. Az ügyfélszolgálati kapcsolatok növekvő hányadát teszi ki az információ kérés, miközben a számlákkal és költségosztókkal kapcsolatos ügyintézés kevesebb.

A fogyasztók megtartásának (piaci stabilitás) további eszköze a minőség mellett a versenyképes szolgáltatói árak. A lakossági- és külön kezelt intézményi (KKI) kategóriában ez hatósági díjszabás alá esik. Ezen kívüli fogyasztók szabad áras alapon szerződnek cégünkkel. Az egyéni földgáz tüzelésre való áttérés technikailag a szolgáltatási területünkön majdnem mindenütt megoldható lenne, a leválás lehetőségének jogi feltételei pedig kisebb-nagyobb nehézségek árán megteremthetők. Emiatt a távhőszolgáltatás már nem tekinthető monopóliumnak, hiszen van versenytárs. Ennek tudatában kell a távhőszolgáltatást működtetni, mindig szem előtt tartva azt, hogy egyetlen komoly leválás leválási hullámot indíthat el. A szolgáltatási volumen csökkenése a gazdálkodási stabilitás megszűnésével járna, ami újabb piacvesztéseket eredményezhetne.

A 2012. évben leválás nem volt, de ilyen szándékról sincs tudomásunk.

2.3. A 2012. évi gazdálkodás fő jellemzői

A költségek oldalán meghatározó elem a tüzelőanyag, a munkabérek és közterhei, valamint az értékcsökkenési leírás. A tüzelőanyag egység költsége a földgáz esetében a szabadpiaci gázszerződések alapelveiből kifolyólag hónapról hónapra változik. Meghatározó paraméterei a tüzelőanyag előző időszakai tőzsdei árai és a HUF/USD árfolyam. A külső tényezőknek való kitettség miatt a likviditási kockázat folyamatosan jelen van a gazdálkodásban.

A fizetési kötelezettségek teljesítése csak fegyelmezett gazdálkodással volt biztosítható. A RAIFFEISEN BANK által biztosított folyószámla hitel ehhez elengedhetetlenül szükséges.

A faapríték beszerzése a költségét tekintve a fenti kockázatot tompítja, mivel egységköltsége éves szerződésben rögzített egységár. A beszállított tüzelő minőségének változása azonban ebben a tekintetben is jelent ingadozásokat a termelt hőenergiára vetítve.

A munkabérek megállapításánál mindenek előtt a kipróbált, hatékonyan dolgozni tudó munkatársak megtartását kell szem előtt tartani. Tapasztalat az, hogy az átlagos munkanélküliségi ráta nincs összefüggésben a cégünk számára szükséges, többnyire speciális képzettséget és gyakorlatot igénylő munkaerő pótolhatóságával. Emiatt a piacképes munkabéreket – munkakörhöz illeszkedően – biztosítani kell, egyébként a működés kockázatával állunk szemben. A 2012. évben a munkaerő létszámában elértük a szolgáltatás működtetéséhez az adott technikai színvonalon minimálisan szükséges létszámot, tovább nem csökkenthető.

Bevételi oldalon meghatározó tényezők: a lakossági- és KKI felhasználók részére megállapított hatósági árak, a szabadpiaci felhasználók piaci árai és a 51/2011. NFM rendeletben cégünk számára megállapított lakossági ártámogatás. Mindhárom tényező városonként különböző. A támogatási mérték a hatóság egyedi mérlegelésén alapszik, amelyhez adatszolgáltatási feladataink is kapcsolódnak. Az év közepe tájékán látszott, hogy a gazdálkodás eredménye negatív lesz a megszabott támogatási mérték mellett, ezért részletesen indokolt, adatokkal alátámasztott kalkulációt küldtünk a szabályozó hatóságnak, kérve a támogatás növelését. Ennek eredményeképpen októbertől Körmenden 13.086.925.- Ft, Szentgotthárdon 10.874.408.- Ft, Vasváron 10.765.806.- Ft emelt támogatásban részesültünk.

A felhasználóknak cégünkkel szembeni tartozásai egyre súlyosabb terhet jelentenek. Az ebből eredő értékvesztések hatása az eredményt is negatívan befolyásolja. A 2012. évben elkönyvelt minősített értékvesztés összesen 10.693.310.- Ft.

A takarékos működés egyik folyamatosan jelenlévő módszere az eszközök cseréje helyett az élettartam hosszabbítás. 2012.-ben mindazon berendezéseknél amelyek nem részei a tervezett átfogó rekonstrukciós programnak, ezt a módszert alkalmaztuk. Lényeges eszköz cserére, beruházásra nem került sor.

2.4. A KFT. fejlesztési tevékenysége

2012.-ben az alábbi beruházásokra került sor:

1. füstgáz- hőhasznosító a Körmend, Bástya utcai fűtőműbe,
2. frekvenciaváltó a Szentgotthárd, Mártírok u. 1. fűtőműbe.

A munkatársaknak a műszaki fejlesztésre irányuló munkája nagyon nagy mértékben a KEOP – 5.4.0/2011-11-0009 sz. elnyert fejlesztési pályázat tartalmának összeállításához, a közbeszerzés és előkészítés dokumentumainak előállításához kapcsolódott. A pályázat kedvező elbírálást kapott, és 2012. július 16.-án megkötöttük a támogatási szerződést az Energiaközpont Nonprofit KFT.-vel. A közbeszerzés jogi- és műszaki dokumentumainak

elkészítése augusztus és szeptember hónapokban megtörtént, majd elküldésre került a jogszabályok szerinti NFÜ – ellenőrzésre. A megvalósítás módosított, tervezett időszaka – az ellenőrzés lényeges elhúzódása miatt – a 2013. év fűtési szezonon kívüli hónapjai.

A tervezett rekonstrukció fő elemei:

- Szentgotthárdon a két kazánház felújítása,
- mindhárom városban a régi távhővezeték cseréje,
- hőközponti keringtető szivattyúk cseréje,
- tüzelőberendezések cseréje,
- 23 új hőközpont létesítése az épületek szétválasztása érdekében,
- felügyeleti rendszer bővítése.

3. Az eredmény értékelése

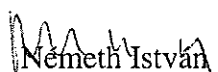
Az összes bevételek fedezetet nyújtottak az összes kiadásokra. Így a KFT. 4,2 MFt adózás előtti eredménnyel zárta az évet. Az eredmény az összesített eredmény tartalékot növeli, ennyivel növekszik a társaság saját tőkéje.

A városenkénti eredmény elszámolás azonban meglehetősen egyenetlen képet mutat.

A kiadási- és a bevételi oldal is a 2.3. pontban ismertetett sajátosságok miatt meglehetősen kötött. A gazdasági egyensúly megtartásában emiatt nagy szerepe van a lakossági távfűtési támogatásnak. Ezt az Energiahivatal javaslatára a NFM állapítja meg. Ez az összeg a bevétel oldalon mintegy 7,3 %-ot tett ki, tehát jelentős, és Biztosította a KFT. nyereségességét. Eloszlása azonban nem reális a városok elkülönített eredmény kimutatásának tükrében. Abban lehet bízni, hogy az előző évi tapasztalatok és a rendszeresen küldött beszámolók alapján a Hivatal a következő évben az egyensúlyt helyreállítja.

A távhőtörvényben az adózás előtti eredmény mértékére 2 % korlátot határoztak meg. A számítás alapja a Hivatal által meghatározott nettó eszköz érték. A felette lévő részt külön engedély alapján fejlesztésre lehet fordítani, vagy vissza kell fizetni.

Körmend, 2013. április 17.


Németh István
ügyvezető igazgató

E R E D M É N Y K I M U T A T Á S

2012. december 31.

	Közvetlen önköltség	Nettó árbevétel	Eredmény
Táv hőszolgáltatás Körmend	268925	312963	+44038
Szentgotthárd	139028	140075	+1047
Vasvár	115972	115090	-882
Alaptevékenység összesen:	523925	568128	+44203
Építőipari tevékenység	46	105	+ 59
Eszközök bérbeadása és egyéb		1499	+ 1499
Alvállalkozói teljesítmények		187	+ 187
Termálkút üzemeltetés	874	991	+ 117
Egyéb tevékenység	920	2782	+ 1862
Belföldi értékesítés összesen:	524845	570910	+ 46065
Központi igazgatási költségek			51932
Üzemi általános költségek (hőszolg.)			8494
Egyéb üzemi általános költség (TMK)			40
Igazgatási költségek összesen:			60466
Jóléti szociális költségek			
Egyéb általános költségek			
Egyéb általános költség összesen:			
Értékesítés költségei összesen:			60466
Egyéb bevétel:			41265
Egyéb ráfordítás			16163
ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			+ 10701
Pénzügyi műveletek bevételei			45
Pénzügyi műveletek ráfordításai			7618
Pénzügyi műveletek eredménye			- 7573
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY			+ 3128
Rendkívüli bevételek			1132
Rendkívüli ráfordítások			
Rendkívüli eredmény			1132
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY			+ 4260

*Utóalkuláció ágazatonként
2012. év*

2. sz. melléklet

Eft értékben

[illegible]

Utókalkuláció ágazatonként

Körمند

2/1. sz. melléklet

2012. december 31.-i mérlegadatok alapján

Eft értékben

	Közvetlen költség	Hőszolg. üzemi ált. ktg.	Központi ir. ktg.	TMK üzemi ktg.	Adók	Közzvetett ktg. össz.	Teljes önkgt.	Árbevétel	Eredmény
Táv hőszolgáltatás	268 925	4 360	30 661	21	1 828	36 870	305 795	326 342	20 548
Alaptevékenység összesen	268 925	4 360	30 661	21	1 828	36 870	305 795	326 342	20 548
Egyéb tevékenység	24		7	0		7	31	150	120
Thermálkút	-	-	-	-	-	0	0		0
Belföldi értékesítés összesen	268 949	4 360	30 668	21	1 828	36 876	305 825	326 492	20 667
Egyéb bevételek									0
Egyéb ráfordítások									-4 097
Üzemi üzleti terv. eredménye									16 570
Pénzügyi műv. bevételei									0
ráfordítások									0
eredménye									-4 492
Szokásos vállalkozási eredmény									12 078
Rendkívüli bevételek									0
ráfordítások									0
Eredmény									12 078

*számítási eltérések a kerekítésekből adódnak!

Utókalkuláció ágazatonként Szentgotthárd

2/2. sz. melléklet

2012. december 31.-i mérlegadatok alapján

Eft értékben

	Közvetlen költség	Hőszolg. üzemi ált. ktg.	Központi ir. ktg.	TMK üzemi ktg.	Adók	Közvetett ktg. össz.	Teljes önkgt.	Árbevétel	Eredmény
Táv hőszolgáltatás	139 028	2 254	11 945	11	507	14 717	153 745	150 949	-2 796
Alaptevékenység összesen	139 028	2 254	11 945	11	507	14 717	153 745	150 949	-2 796
Egyéb tevékenység	12	-	3	0		3	15	78	63
Thermálkút	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Belföldi értékesítés összesen	139 040	2 254	11 948	11	507	14 719	153 760	151 027	-2 733
Egyéb bevétel									0
Egyéb ráfordítás									-1 531
Üzemi üzleti tev. eredménye									-4 264
Pénzügyi műv. bevétele									0
ráfordítása									-1 750
eredménye									-1 750
Szokásos vállalkozási eredmény									-6 014
Rendkívüi bevételek									0
ráfordítások									0
Eredmény									-6 014

*számítási eltérések a kerekítésekből adódnak!

Utókalkuláció ágazatonként

Vasvár

2/3. sz. melléklet

2012. december 31.-i mérlegadatok alapján

Eft értékben

	Közvetlen költség	Hőszolg. üzemi ált. ktg.	Központi ir. ktg.	TMK üzemi ktg.	Adók	Közvetett ktg. össz.	Teljes önkgt.	Árbevétel	Eredmény
Táv hőszolgáltatás	115 972	1 880	9 081	9	495	11 466	127 438	127 062	-376
Alaptevékenység összesen	115 972	1 880	9 081	9	495	11 466	127 438	127 062	-376
Egyéb tevékenység	10	-	2	0	-	2	12	65	53
Termálkút	874	-	232	-	-	232	1 106	991	-115
Belföldi értékesítés összesen	116 856	1 880	9 316	9	495	11 700	128 556	128 118	-438
Egyéb bevétel									0
Egyéb ráfordítás									-1 167
Üzemi üzleti terv. eredménye									-1 605
Pénzügyi műv. bevétele									0
ráfordítás									-1 331
eredménye									-1 331
Szokásos vállalkozási eredmény									-2 936
Rendkívüi bevételek									1 132
ráfordítások									0
eredménye									
Eredmény									-1 804

*számítási eltérések a kerekítések miatt adódnak!

**Összesített kintlévőség
2012. december 31.-én**

3. sz. melléklet
göngyöltett adatokból

	Körmend	Vasvár	Szentgotthárd
lakossági	67 651 681 Ft	25 391 897 Ft	24 146 362 Ft
peres	6 297 474 Ft	1 848 565 Ft	1 325 418 Ft
közület	44 494 426 Ft	6 542 115 Ft	17 751 609 Ft
összesen	118 443 581 Ft	33 782 577 Ft	43 223 389 Ft
2011.12.31-ig	3 313 822 218 Ft	1 504 005 994 Ft	1 680 180 632 Ft
2012. évben	328 610 563 Ft	120 844 381 Ft	147 079 146 Ft
Árbevétel áfa-val	3 642 432 781 Ft	1 624 850 375 Ft	1 827 259 778 Ft
Árbevétel	118 443 581 Ft	33 782 577 Ft	43 223 389 Ft
	$3\,642\,432\,781\text{ Ft} = 0,03252 * 100 = 3,252\%$	$1\,624\,850\,375\text{ Ft} = 0,02079 * 100 = 2,079\%$	$1\,827\,259\,778\text{ Ft} = 0,02365 * 100 = 2,365\%$
Kft. összesen			
	195 449 547 Ft		
	7 094 542 934 Ft		
	$= 0,02755 * 100 = 2,755\%$		

Lakossági kintlévőség kimutatása
2012. december 31.-ig
(göngyölített adatok alapján)

	Körmend	Vasvár	Szentgotthárd	összesen
Hátralék				
lakossági	67 651 681 Ft	25 391 897 Ft	24 146 362 Ft	117 189 940 Ft
peresített	6 297 474 Ft	1 848 565 Ft	1 325 418 Ft	9 471 457 Ft
együtt	73 949 155 Ft	27 240 462 Ft	25 471 780 Ft	126 661 397 Ft
Árbevételek				
2011.12.31-ig	2 575 352 112 Ft	617 946 348 Ft	800 866 933 Ft	3 994 165 393 Ft
2012. évben	242 084 061 Ft	47 934 738 Ft	67 914 585 Ft	357 933 384 Ft
Áfa-val	2 817 436 173 Ft	665 881 086 Ft	868 781 518 Ft	4 352 098 777 Ft
Kintlévőség	73 949 155 Ft	27 240 462 Ft	25 471 780 Ft	126 661 397 Ft
	2 817 436 173 Ft = 2,625%	665 881 086 Ft = 4,091%	868 781 518 Ft = 2,932%	4 352 098 777 Ft = 2,910%

Kintlévőség összehasonlítás
2010. - 2011. év
(göngyölített adatok alapján)

Lakossági	2011	2012
Körmend	2,417%	2,625%
Szentgotthárd	2,552%	2,932%
Vasvár	3,581%	4,091%
 Lakosság + közület	 2011	 2012
Körmend	2,935%	3,252%
Szentgotthárd	2,227%	2,365%
Vasvár	1,895%	2,079%
 Kft. összesen:	 2011	 2012
	2,511 %	2,755 %

Lakossági hátralék alakulása

2012. évben 1-12 hó

4. sz. melléklet

	Összesen	Változás
2011. január 01.	94 044 021 Ft	
2012. január 31.	98 486 017 Ft	4 441 996 Ft
február 28.	103 547 790 Ft	5 061 773 Ft
március 31.	109 231 895 Ft	5 684 105 Ft
április 30.	108 926 893 Ft	- 305 002 Ft
május 31.	108 929 340 Ft	2 447 Ft
június 30.	108 644 497 Ft	- 284 843 Ft
július 31.	107 794 488 Ft	- 850 009 Ft
augusztus 31.	107 777 078 Ft	- 17 410 Ft
szeptember 30.	109 095 842 Ft	1 318 764 Ft
október 31.	109 484 676 Ft	388 834 Ft
november 30.	112 997 143 Ft	3 512 467 Ft
december 31.	117 189 940 Ft	4 192 797 Ft
összesen		23 145 919 Ft

Termelési és értékesítési adatok fűtési rendszerenként és energiatípusonként

Régióhó Kft.														Primer energia	kiadott energia	értékesített
Éves adatok																összesen
összege		Földgáz		Biomassza		Fűstgáz- hasznosító	Napenergia	Vásárolt en.	Termálvíz						Fűtés+HMV	
2012. Év		Nm3	GJ	kg	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	
Körmend																
Szabadság tér 5.		104852,00	3628,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3628			3486,72	
IV. Béla K. u. 4		647028,72	22389,32	4898887	48230,59	602,21	76,70	0,00	0,00	0,00	0,00	71299			51482,42	
Kossuth u. 26		45392,58	1570,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1571			1399,48	
Körmend összesen		797273,30	27588,52	4898887	48230,59	602,21	76,70	0,00	0,00	0,00	0,00	76498	66771		56368,62	
Szentgotthárd																
Mártírok u. 1.		634441,40	21949,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21949			17663,05	
Széll K. tér 20		166112,00	5747,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5748			4294,13	
Szttg. összesen		800553,40	27697,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27697	24928		21957,18	
Vasvár																
Béke u. khz.		373277,00	12922,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12922			10307,87	
Járdányi u. khz.		183969,00	6369,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9216			6391,87	
Vasvár összesen		557246,00	19291,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22138	19929		16699,74	
Kft. összesen			74 577,18		48 230,59	602,21	76,70	0,00	0,00	2 757,00		126333			95025,53	

Földgáz egységárak alakulása havi bontásban

Földgáz egységárak

/RHD-vel/	
2012. Év	Ft/Nm³
január	132,28
február	132,07
március	151,52
április	143,95
május	239,14
június	247,70
július	248,75
augusztus	220,85
szeptember	237,95
október	119,28
november	124,69
december	112,83
Mennyiséggel korrigált átlagár	139,22

RHD nélkül!
egységár
Ft/Nm³
124,74
126,87
133,57
128,37
141,04
139,67
97,08
97,12
97,99
98,11
97,93
101,07
116,45

Biomassza felhasználás kimutatása havi bontásban

		Biomassza			
		kg	Ft	kiadott GJ	Primer GJ
2012	jan	1138548	16 743 776,16 Ft	8368	9844,71
	febr	1017500,8	15 263 082,67 Ft	8819	10375,29
	márc	660850	9 747 053,22 Ft	5726	6736,47
	ápr	113950	1 802 216,35 Ft	1178	1385,88
	máj				0,00
	jún				0,00
	júl				0,00
	aug				0,00
	szept				0,00
	okt	252234	4 081 409,50 Ft	1380	1623,53
	nov	841246	13 797 306,50 Ft	7085	8335,29
	dec	874558	13 458 576,20 Ft	8440	9929,41
összesen		4 898 887	74 893 421 Ft	40 996	48230,59

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 437.026 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 3.813 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

A könyvvizsgálat magában foglalja, az olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnének. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2012. december 31-én fennálló vagyoni, és pénzügyi helyzetéről, valamint ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb kérdések

A vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a **RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2012. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

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

Véleményünk szerint a **RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2012. évi üzleti jelentése a **RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Szombathely, 2013. április 17.



Autent Kft.
Kamarai tag könyvvizsgáló társaság
000714
9700. Szombathely, Veres Péter u. 10.
Ügyvezető: dr. Abonyi János



dr. Abonyi János
Kamarai tag könyvvizsgáló
002260
9700. Szombathely, Veres Péter u. 10.


dr. Abonyi János
ügyvezető
könyvvizsgáló

AUTENT Könyvvizsgáló és Vállalkozási Tanácsadó Kft.
9700 Szombathely, Veres Péter u. 10.