



**RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.**  
**MÉRLEGBESZÁMOLÓ**  
2013. gazdasági évről  
a Taggyűlés részére

**Tartalom:**

1. Éves beszámoló
2. Kiegészítő melléklet
3. Üzleti jelentés

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

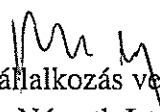
## **Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft.**

**9900 Kőrmend, Rákóczi F. u. 23.**

### **Éves beszámoló**

**2013. december 31.**

Keltezés: 2014. április 23.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)  
Németh István

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

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

11

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	176033	0	155626
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	579	0	372
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	439		329
6	Szellemi termékek	140		43
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	175454	0	155254
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	107894		101211
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	37352		29230
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9586		8156
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	20622		16657
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	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: 2014. április 23.

**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

12

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. 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>B. Forgóeszközök</b>	196154	0	248182
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	2783	0	1740
28	Anyagok	2783		1740
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	0		0
33	Készletekre adott előlegek			
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	173892	0	205529
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	113703		134136
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	60189		71393
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	19479	0	40913
46	Pénztár, csekkek	168		177
47	Bankbetétek	19311		40736
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	64839	0	5021
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	64532		0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	307		5021
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>Eszközök összesen</b>	437026	0	408829

Keltezés: 2014. április 23.

**RÉGIÓHÓ**  
 Regionális IP-Elősegítő KFT.  
 9900 Körmen, Rákóczi u. 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)  
 Németh István

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

13

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	235822	0	252260
54	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	230410		230410
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
57	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	29993		29993
58	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	-28394		-34581
59	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			10000
60	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
61	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	3813		16438
62	<b>E. Céltartalékok</b>	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	187347	0	145839
67	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	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	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	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: 2014. április 23.

**REGIÓHÓ**  
 Regionális Hőszolgáltató KFT.  
 9900 Kőrmén, Rákóczi u. 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)  
 Németh István

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. 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	187347	0	145839
81	Rövid lejáratú kölcsönök	85142		0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek	500		500
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	93415		132513
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8290		12826
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	13857	0	10730
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5995		4428
93	Halasztott bevételek	7862		6302
94	Források összesen	437026	0	408829

Keltezés: 2014. április 23.

**RÉGIÓHÓ**  
Regionális Hűszolgáltató 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 (össz költség eljárással)**

2013. 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	570909		539661
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	570909	0	539661
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4		265
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	4	0	265
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	41265		105556
8	ebből: visszaírt értékvesztés	5903		2385
9	5 Anyagköltség	431451		399870
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	40347		45471
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	6821		7648
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		16
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	478619	0	453005
15	10 Bérköltség	61184		68397
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	6788		6909
17	12 Bérjárulékok	17612		19930
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	85584	0	95236
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	21111		17177
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	16163		58023
21	ebből: értékvesztés	10693		21517
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	10701	0	22041

Keltetés: 2014. április 23.

**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 (összki költség eljárással)**

2013. 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	45		26
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	45	0	26
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7618		2307
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		1
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	7618	0	2308
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-7573	0	-2282
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	3128	0	19759
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	1132		1560
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>			
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	1132	0	1560
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	4260	0	21319
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	447		4881
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	3813	0	16438
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	3813	0	16438

Keltetés: 2014. április 23.

**RÉGIÓHÓ**  
 Regionális Hőszolgáltatató KFT.  
 9900 Körmeny, Kékóczi u. 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)  
 Németh István



11301264-3530-113-18

Statistikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

21

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

2013. 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	570909		539661
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	570909	0	539661
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	524845		499079
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		16
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	524845	0	499095
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	46064	0	40566
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7 Igazgatási költségek	51932		55619
11	8 Egyéb általános költségek	8533		10439
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	60465	0	66058
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	41265		105556
14	ebből: visszafirt értékvesztés	5903		2385
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	16163		58023
16	ebből: értékvesztés	10693		21517
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	10701	0	22041

Keltezés: 2014. április 23.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)  
 Németh István

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

22

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

2013. 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	45		26
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
27	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	45	0	26
28	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
29	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
30	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7618		2307
31	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
32	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
33	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		1
34	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)</b>	7618	0	2308
35	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	-7573	0	-2282
36	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	3128	0	19759
37	<b>IX. Rendkívüli bevételek</b>	1132		1560
38	<b>X. Rendkívüli ráfordítások</b>			
39	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)</b>	1132	0	1560
40	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	4260	0	21319
41	<b>XI. Adófizetési kötelezettség</b>	447		4881
42	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)</b>	3813	0	16438
43	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
44	19 Jávahagyott osztalék, részesedés			
45	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)</b>	3813	0	16438

Keltezés: 2014. április 23.

**RÉGIÓHÓ**  
 Regionális Hűségi Társulat KFT.  
 9900 Körmen, Rákóczi u. 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)  
 Németh István

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013 december 31-i mérlegbeszámolóhoz

Régióhő  
Regionális Hőszolgáltató Kft.  
9900 Körmen, 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.  
Céjegyzék 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 költségnemenkénti összegek az 5-ös számlaosztály számláin kerülnek nyilvántartásra az 59-es költségnem 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 kisértékű 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 22041 eFt, ami az elmúlt évhez képest jelentősen nőtt. A pénzügyi műveletek eredménye -2282 eFt, a rendkívüli eredmény 1560 eFt.

A mérleg szerinti eredmény 16438 eFt, ami az elmúlt évhez képest nagymértékben nőtt, elsősorban a hitel visszafizetés folytán megszűnt kamatfizetés következtében.

#### 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:

	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2009	55,8 %
2010	49,9 %
2011	46,6 %
2012	40,3 %
2013	38,1 %

- 2./ Forgóeszközök aránya:

	$\frac{\text{Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2009	44,2 %
2010	50,1 %
2011	53,4 %
2012	59,7 %
2013	61,9 %



3./ Vagyonszerkezet:

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}} \times 100$$

2009	207,9 %
2010	154,1 %
2011	120,3 %
2012	89,7 %
2013	62,7 %

4./ Eladósodás alakulása:

$$\frac{\text{Hosszúlejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$$

2009	0,0 %
2010	0,0 %
2011	0,0 %
2012	0,0 %
2013	0,0 %

5./ Idegen és saját tőke aránya:

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$$

2009	26,40 %
2010	15,20 %
2011	26,90 %
2012	36,10 %
2013	0,00 %

Tőkestruktúra vizsgálata

1./ Saját tőke aránya:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$$

2009	60 %
2010	63,8 %
2011	57,5 %
2012	54 %
2013	61,7 %

2./ Nettó eladósodás:

$$\frac{\text{Kötelezettségek - követelések}}{\text{Saját tőke}} \times 100$$

2009	21,3 %
2010	12,3 %
2011	10,5 %
2012	5,7 %
2013	-23,7 %

3./ Forgótőke aránya:

$$\frac{\text{Forgótőke (forgóeszköz - rövid lejáratú köt.)}}{\text{Saját tőke}} \times 100$$

2009	-16,7 %
2010	-1,4 %
2011	-1,2 %
2012	3,7 %
2013	40,6 %

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

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$$

2009	107,5 %
2010	127,7 %
2011	123,5 %
2012	134,0 %
2013	162,1 %

Fedezet II. mutató számítása:

$$\frac{\text{Saját + idegen tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$$

2009	135,9 %
2010	147,1 %
2011	156,7 %
2012	182,3 %
2013	162,1 %

5./ Tőkeszerkezeti mutató:

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$
2009	98,8 %
2010	107,6 %
2011	100,7 %
2012	102,3 %
2013	109,5 %

II. A pénzügyi helyzet vizsgálata  
Likviditási mutatók számítása  
1./ Likviditási gyors ráta:

	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2009	0,07
2010	0,18
2011	0,10
2012	0,10
2013	0,28

2./ Likviditási mutató I.

	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2009	0,70
2010	1,00
2011	1,00
2012	1,00
2013	1,70

3./ Likviditási mutató II.

	$\frac{\text{Összes pénzeszköz és követelés + eladható értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2009	0,72
2010	0,94
2011	0,95
2012	1,03
2013	1,69

4./ Vevő szállító állomány vizsgálata:

	<u>Vevő állomány</u> Szállító állomány
2009	1,10
2010	0,90
2011	1,00
2012	1,20
2013	1,00

A jövedelemhelyzet vizsgálata

1./ Hozam és teljesítmény mutatók

	2012	2013
+ Értékesítés nettó árbevétele	570909	539661
+ Egyéb bevételek	41265	105556
= Összes bevétel	612174	645217
+ Aktivált saját teljesítmények ért.	4	265
= Összes (bruttó) termelési érték	612178	645482
- Anyagjellegű ráfordítások	478619	453005
= Hozzáadott (anyagmentes term.) érték	133559	192477
- Értékcsökkenési leírás	21111	17177
= Nettó termelési érték	112448	175300

Jövedelmezőségi mutatók

1./ Árbevételearányos nyereség:

	$\frac{\text{Üzemi nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$
2009	1,30 %
2010	4,60 %
2011	-2,60 %
2012	1,90 %
2013	4,10 %

2./ Fedezeti hányad:

	$\frac{\text{Bruttó nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}} \times 100$
2009	0,56 %
2010	4,26 %
2011	-2,74 %
2012	0,75 %
2013	3,95 %

3./ Saját tőke jövedelmezősége:

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

2009	0,94 %
2010	9,43 %
2011	-7,14 %
2012	1,33 %
2013	7,83 %

4./ Összes tőke jövedelmezősége:

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

2009	0,74 %
2010	8,19 %
2011	-5,63 %
2012	0,97 %
2013	7,83 %

5./ Az alaptőke jövedelmezősége

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

2009	1,36 %
2010	8,78 %
2011	-6,70 %
2012	1,65 %
2013	7,13 %

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

2009	-
2010	-
2011	-
2012	-
2013	-

## 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	0,3	579	64,2	0,2	372
II. Tárgyi eszközök	99,7	175454	88,5	99,8	155254
III. Befektetett pénzügyi eszk.	0,0	0		0,0	0
A Befektetett eszközök	40,3	176033	88,4	38,1	155626
I. Készletek	1,4	2783	62,5	0,7	1740
II. Követelések	88,7	173892	118,2	82,8	205529
III. Értékpapírok	0,0	0		0,0	0
IV. Pénzeszközök	9,9	19479	210,0	16,5	40913
B Forgóeszközök	44,9	196154	126,5	60,7	248182
C Aktív időbeli elhatárolások	14,8	64839	7,7	1,2	5021
Eszközök összesen	100,0	437026	93,5	100,0	408829
D Saját tőke	54,0	235822	107,0	61,7	252260
E Céltartalékok	0,0	0		0,0	0
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0	0		0,0	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	100,0	187347	77,8	100,0	145839
F Kötelezettségek	42,9	187347	77,8	35,7	145839
G Passzív időbeli elhatárolások	3,2	13857	77,4	2,6	10730
Források összesen	100,0	437026	93,5	100,0	408829

Az összes eszközállomány 38,1 %-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 2013. évi beruházás teljesítményértéke 6127 eFt.

A 2013. évi aktiválás 735 eFt, ami az alábbiakból tevődik össze:

szoftverek 97 eFt, kisértékű szerszámok, számítástechnikai eszközök 638 eFt értékben.

A forgóeszközök összességükben 60,7 %-ot tesznek ki az eszközállományon belül. A forgóeszközökön belül a pénzeszközök aránya 16,5 %-os.

Az anyagkészlet mértéke a tevékenységhez kapcsolódik.

Követelésállományon belül a vevőkövetelések aránya 65,2 %, az egyéb követelés 71393eFt : adott előlegek 1668 eFt, Mavir Zrt. támogatás 29437 eFt, áfa igénylés 13269 eFt, kommunális adó túlfizetés 2 eFt, vevő előleg áfája 83 eFt, szállító túlfizetés 13 eFt, következő évben levonható áfa 24522 eFt, VPOP energia adó 1888 eFt, iparüzési adó túlfizetés Körmend 451 eFt, munkabér előleg 60 eFt összegekből tevődik össze.

Alaptevékenységhez kapcsolódó követelésállomány:

Közületi vevők fűtés- melegvízdíja	70025 eFt
Lakossági vevők hátraléka	147019 eFt
Egyéb vevők	0 eFt
Kétes követelések	8541 eFt
Követelések értékvesztése	91449 eFt
<u>Összesen</u>	<u>134136 eFt</u>

A Kft. 5021eFt összegű aktív időbeli elhatárolást képezett a hatályos előírások szerint:

2013. december havi hődíj árbevétele nem jelenik meg a számlázási rendszer jogszabályi változása miatt., víz és csatornadíj 145 eFt, biztosítás 480 eFt, szaklap előfizetés 93 eFt, gáz alapidíj 4301 eFt, domain adminisztrációs díj 2 e Ft.

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

A rövid lejáratú kötelezettségek 90,9 %-a szállítói tartozás, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: szja 1200 eFt, szakképzési hozzájárulás 82 eFt, bér 3390 eFt, önkéntes nyugdíjpénztár 90 eFt, vevők tulfizetése 1173 eFt, eho 371 eFt, cégautóadó 75 eFt, nyugdíj és egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék 1018 eFt, letiltás 113 eFt, következő évi áfa 3291 eFt, szociális hozzájárulási adó 1441 eFt, környezetterhelési díj 44 eFt, társasági adó 81 eFt, iparüzési adó Vasvár 181 eFt, Szentgotthárd 276 eFt.

A passzív időbeli elhatárolás 10730 eFt az alábbiak szerint:

Telefondíj 53 eFt, gázdíj 246 eFt, bankköltség 5 eFt, prémium és jáeuléka 4061 eFt, víz és csatornadíj 63eFt, fejlesztési célra kapott támogatások 6302 eFt.

Mérleg fő összege 408829 eFt.

# Értékcsökkenési leírás elszámolása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt értékcs.	Nettó érték
Immateriális javak	2816	2444	372
Ingatlanok	222742	121531	101211
Műszaki berend.	232995	203765	29230
Egyéb berendezések	36864	28708	8156
Beruházás	16657	0	16657
<b>Osszesen</b>	<b>512074</b>	<b>356448</b>	<b>155626</b>

A 100 ezer Ft egyedi értékű eszközöket és immateriális javakat egy összegben költségként számoltuk el 735 eFt értékben.

## Immateriális javak állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték alakulása						Nettó érték	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Atsorolás	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Immat. jav. összesen	2719	97	0	0	2816	579	372
Alap. átsz. aktivált ért.					0		
Kisér. fejlesztés					0		
Vagyoni ért. jogok	1590	97			1687	439	329
Szellemi termékek	1129				1129	140	43
Üzleti v. cégérték					0		

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró
Immat. jav. összesen	2140	304	0	0	0	2444
Alap. átsz. aktivált ért.						0
Kisér. fejlesztés						0
Vagyoni ért. jogok	1151	207				1358
Szellemi termékek	989	97				1086
Üzleti v. cégérték						0



Tárgyi eszközök állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték alakulása						Nettó érték	
Megnevezés	Nyitó érték	Atsorolás	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Tárgyi eszköz összesen	512585	0	6765	10092	509258	175454	155254
Ing. kapcs. v. ért. jog	222742				222742	107894	101211
Műszaki berend.	232995				232995	37352	29230
Egyéb berend.	36226		638		36864	9586	8156
Tenyészállatok					0		
Beruházás, felújítások	20622		6127	10092	16657	20622	16657
Beruh. adott előleg					0		

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezés	Visszaírás	Záró
Tárgyi eszköz. összesen	337131	16873	0	0	0	354004
Ing. kapcs. v. ért. jog	114848	6683				121531
Műszaki berend.	195643	8122				203765
Egyéb berend.	26640	2068				28708
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.

2013. 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	570909	94,5	100,0	539661
Értékesítés közvetlen önkgt.	91,9	524845	95,1	92,5	499079
Eladott áruk besz. értéke	0,0	0		0,0	0
Eladott közvetített szolg.	0,0	0		0,0	16
Értékesítés közvetlen ktg.-ei	91,9	524845	95,1	92,5	499095
Értékesítés bruttó eredménye	8,1	46064	88,1	7,5	40566
Igazgatási költségek	9,1	51932	107,1	10,3	55619
Egyéb általános költségek	1,5	8533	122,3	1,9	10439
Értékesítés közvetett ktg.	10,6	60465	109,2	12,2	66058
Egyéb bevételek	7,2	41265	255,8	19,6	105556
Egyéb ráfordítások	2,8	16163	359,0	10,8	58023
Üzemi, üzleti tev. eredménye	1,9	10701	206,0	4,1	22041
Pénzügyi műv. eredménye	-1,3	-7573	30,1	-0,4	-2282
Szokásos vállalkozási eredm.	0,5	3128	631,7	3,7	19759
Rendkívüli eredmény	0,2	1132	137,8	0,3	1560
Adózás előtti eredmény	0,7	4260	500,4	4,0	21319
Adófizetési kötelezettség	0,1	447	1091,9	0,9	4881
Adózott eredmény	0,7	3813	431,1	3,0	16438
Jóváhagyott osztalék	0,0	0		0,0	0
Mérleg szerinti eredmény	0,7	3813	431,1	3,0	16438

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest több mint 30 millió Ft-tal csökkent a rezsicsökkenés következtébe, viszont jelentős mértékben nőtt az ellentételezésére kapott állami támogatás, így az üzleti tevékenység eredménye az elmúlt évhez képest annak ellenére nőtt, hogy a bahajthatatlan követelések nagy összegben kerültek elszámolásra

### III. Tájékoztató adatok

#### Költségek költségnemenkénti alakulása

adatok ezer Ft-ban

Költségek	2012.	%	Tárgyid.	%	Eltérés	%
Anyag	431451	73,7	399870	70,7	-31581	-7,3
Igénybevett szolg.	40347	6,9	45471	8,0	5124	12,7
Egyéb szolg.	6821	1,2	7648	1,4	827	12,1
Elábé	0	0,0	0	0,0	0	
Eladott közv. szolg.	0	0,0	16	0,0	16	
Anyagjellegű ráf.	478619	81,8	453005	80,1	-25614	-5,4
Bérköltség	61184	10,5	68397	12,1	7213	11,8
Személyi jell. egy.	6788	1,2	6909	1,2	121	1,8
Bérráulékok	17612	3,0	19930	3,5	2318	13,2
Személyi jell. ráf.	85584	14,6	95236	16,8	9652	11,3
Ertékcsökkenés	21111	3,6	17177	3,0	-3934	-18,6
<b>Összesen</b>	<b>585314</b>	<b>100,0</b>	<b>565418</b>	<b>100,0</b>	<b>-19896</b>	<b>-3,4</b>

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

A bérköltség és a bérjellegű ráfordítás a második legnagyobb költségtényező

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	eFt	eFt/hó	eFt	eFt/hó	eFt/hó	%
Bérköltség	61184	5099	68397	5700	601	11,8
Személyi jell. egyéb	6788	566	6909	576	10	1,8
Bérráulékok	17612	1468	19930	1661	193	13,2
Személyi jell. ráf.	85584	7132	95236	7936	804	11,3

A bérköltség indokoltságának vizsgálata és létszámadatok

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	16	72,7	16	72,7	0	0,0
Összs szellemi	6	27,3	6	27,3	0	0,0
<b>Mindösszesen</b>	<b>22</b>	<b>100,0</b>	<b>22</b>	<b>100,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>

2013. évben a dolgozók létszámában változás nem történt.

Munkavállalók létszáma, személyi jellegű kifizetései

Megnevezés	Létszám fő	Bérktg. eFt	Éves átl. eFt
Fizikai	16	37388	2337
Szellemi	6	27815	4636
All. Kívüli	5	3194	639
Osszesen	27	68397	2533

A Kft-nél működő 3 tagú felügyelőbizottság részére tiszteletdíjként 2924 eFt kifizetés történt.

Az ügyvezető 2013. évi jövedelme 9693 eFt.

Az adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése:

Adózás előtti eredmény: 21319 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

Fejlesztési tartalék 10000

Elszámolt értékcsökkenés és kivezetett eszközök számított nyilv. ért. 29180 eFt

Előző években elsz. vevőkre képzett értékveszt. visszaírása 2385 eFt

Korábban elhatárolt veszteség 2345 eFt

---

43910 eFt

Adóalapot növelő tételek:

SZTV elszámolt értékcsökkenés és kivezetett eszközök nyilv. ért. 26534 eFt

Behajthatatlan követelés 23306

ő 40

Értékvesztés (vevők) 21517 eFt

---

Adóalapot növelő tételek összesen: 71397 eFt

Számított adó alapja 48806 eFt

Társasági adó 4881 eFt

---

Adózott eredmény 16438 eFt

Jóváhagyott osztalék 0 eFt

Mérleg szerinti eredmény 16438 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 céltartalékokat nem képezett.

Követelések értékvesztése

A követelések értékvesztése a vevők minősítése alapján egyedileg történt.

Elszámolt értékvesztés állománya 21.517e Ft.

Aktívált saját teljesítmények

Befejezetlen termelés állományváltozása 0 eFt

Saját előállítású eszközök aktivált értéke 265 eFt

Garanciális kötelezettségek

A Kft. nem végzett garanciális kötelezettséggel járó tevékenységet.

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

Mérleg 2013. év Körmen

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely				Távho szolgáltatás
	Szabadság tér kazánház	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű	Biofűtőmű	ÖNO	
<b>BEFEKTETETT ESZK.</b>	<b>2624</b>	<b>29252</b>	<b>6283</b>	<b>131</b>	<b>45448</b>
Immateriális javak	0	334	0	0	38
Vagyoné ért. jogok	0	329	0	0	0
Szellemi termékek	0	5	0	0	38
<b>TARGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2624</b>	<b>28918</b>	<b>6283</b>	<b>131</b>	<b>45410</b>
Ingatlanok	1962	20698	4859	131	23290
Műszaki gép, ber.	260	5134	1022	0	8980
Egyéb ber. felsz.	0	263	0	0	6561
Beruházások	402	2823	402	0	6579
<b>FORGÓ ESZKÖZÖK</b>	<b>1028</b>	<b>11519</b>	<b>2464</b>	<b>45</b>	<b>121934</b>
Készletek	16	176	38	0	722
Anyagok	16	176	38	0	722
<b>Követelések</b>	<b>643</b>	<b>7211</b>	<b>1542</b>	<b>29</b>	<b>104241</b>
Vevők	0	0	0	0	74627
Egyéb követelések	643	7211	1542	29	29614
<b>Pénzeszközök</b>	<b>369</b>	<b>4132</b>	<b>884</b>	<b>16</b>	<b>16971</b>
Péntár	2	18	4	0	74
Bank	367	4114	880	16	16897
<b>AKTÍV IDŐBELI ELH.</b>	<b>45</b>	<b>507</b>	<b>108</b>	<b>2</b>	<b>2084</b>
Bevételek aktív id. elh.	0	0	0	0	0
Költségek aktív id. elh.	45	507	108	2	2084
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZ.</b>	<b>3697</b>	<b>41278</b>	<b>8855</b>	<b>178</b>	<b>169466</b>
<b>SAJAT TOKE</b>	<b>3354</b>	<b>39817</b>	<b>7750</b>	<b>186</b>	<b>61608</b>
Jegyzett tőke	3112	36930	7197	171	52970
Tőketartalék	315	3740	729	18	12015
Eredménytartalék	-311	-3493	-747	-14	-14344
Lekötött tartalék	90	1010	216	4	4148
Mérleg szer. eredm.	148	1660	355	7	6819
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1313</b>	<b>14741</b>	<b>3151</b>	<b>58</b>	<b>60486</b>
Rövid lejáratú köt.	1313	14741	3151	58	60486
Rövid lej. kölcsön	0	0	0	0	0
Vevőktől előleg	5	62	12	0	200
Szállítók	1193	13384	2862	53	54966
Egyéb	115	1295	277	5	5320
<b>PASSZÍV ID. ELH.</b>	<b>97</b>	<b>1083</b>	<b>232</b>	<b>5</b>	<b>4451</b>
Költségek időb. elh.	40	447	96	2	1837
Halasztott időb. elh.	57	636	136	3	2614
<b>SZETVAL. KÜLONB.</b>	<b>-1067</b>	<b>-14393</b>	<b>-2278</b>	<b>-71</b>	<b>42921</b>
<b>FORRASOK ÖSSZ.</b>	<b>3697</b>	<b>41278</b>	<b>8855</b>	<b>178</b>	<b>169466</b>

Eredménykimutatás 2013. év Körmend

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely				Táv hő szolgáltatás
	Szabadság tér kazánház	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű	Biofűtőmű	ÖNO	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	0	0	0
<b>Ért. nettó árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>288901</b>
Ért. elsz. közvetlen önk.	19905	107438	108555	5460	24459
<b>Ért. közvetlen költségei</b>	<b>19905</b>	<b>107438</b>	<b>108555</b>	<b>5460</b>	<b>24459</b>
<b>Ért. bruttó eredménye</b>	<b>-19905</b>	<b>-107438</b>	<b>-108555</b>	<b>-5460</b>	<b>264442</b>
Igazgatási költségek	834	5910	13125	0	9284
Egyéb általános ktg.	397	2140	2161	108	487
<b>Ért. közvetett költségei</b>	<b>1231</b>	<b>8050</b>	<b>15286</b>	<b>108</b>	<b>9771</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62748</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>2937</b>	<b>4584</b>	<b>0</b>	<b>27390</b>
<b>ÜZEMI TEV. EREDM.</b>	<b>-21136</b>	<b>-118425</b>	<b>-128425</b>	<b>-5568</b>	<b>290029</b>
Egyéb kapott kamat	0	0	0	0	15
<b>Pénzügyi műv. bev.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15</b>
Fizetendő kamatok	0	0	0	0	1296
<b>Pénzügyi műv. ráford.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1296</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰV. ER.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1281</b>
<b>SZOKÁSOS VALL. ER.</b>	<b>-21136</b>	<b>-118425</b>	<b>-128425</b>	<b>-5568</b>	<b>288748</b>
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0
<b>RENDKIVÜLI EREDM.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>ADOZÁS ELŐTTI ER.</b>	<b>-21136</b>	<b>-118425</b>	<b>-128425</b>	<b>-5568</b>	<b>288748</b>
Adófizetési kötelezettség					
<b>ADOZOTT EREDMÉNY</b>					
<b>MÉRLEG SZER. ERED.</b>					

Mérleg 2013. év Szentgotthárd

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Mártírok 1. kazánház	Kolostor kazánház	
<b>BEFEKTETETT ESZK.</b>	<b>7864</b>	<b>76259</b>	<b>19859</b>
Immateriális javak	0	7359	0
Vagyoné ért. jogok	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>7864</b>	<b>7359</b>	<b>19859</b>
Ingatlanok	6376	509	13088
Műszaki gép, ber.	0	5790	4042
Egyéb ber. felsz.	13	0	657
Beruházások	1475	1090	2072
<b>FORGÓ ESZKÖZÖK</b>	<b>3091</b>	<b>2885</b>	<b>53852</b>
<b>Készletek</b>	<b>47</b>	<b>44</b>	<b>318</b>
Anyagok	47	44	318
<b>Követelések</b>	<b>1935</b>	<b>1806</b>	<b>46064</b>
Vevők	0	0	33028
Egyéb követelések	1935	1806	13036
<b>Pénzeszközök</b>	<b>1109</b>	<b>1035</b>	<b>7470</b>
Péntár	5	4	32
Bank	1104	1031	7438
<b>AKTIV IDŐBELI ELH.</b>	<b>136</b>	<b>127</b>	<b>917</b>
Bevételek aktív id. elh.	0	0	0
Költségek aktív id. elh.	136	127	917
<b>Eszközök összesen</b>	<b>11091</b>	<b>10371</b>	<b>74628</b>
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>13498</b>	<b>12179</b>	<b>37112</b>
Jegyzett tőke	12879	11629	33872
Tőketartalék	840	756	4727
Eredménytartalék	-937	-875	-6315
Lekötött tartalék	271	253	1826
Mérleg szer. eredm.	445	416	3002
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>3953</b>	<b>3691</b>	<b>26618</b>
Rövid lejáratú köt.	3953	3691	26618
Rövid lej. kölcsön	0	0	0
Vevőktől előleg	14	13	79
Szállítók	3591	3353	24197
Egyéb	348	325	2342
<b>PASSZIV ID. ELH.</b>	<b>291</b>	<b>271</b>	<b>1959</b>
Költségek időb. elh.	120	112	808
Halasztott időb. elh.	171	159	1151
<b>SZETVAL. KÜLONB.</b>	<b>-6651</b>	<b>-5770</b>	<b>8939</b>
<b>FORRASOK ÖSSZ.</b>	<b>11091</b>	<b>10371</b>	<b>74628</b>



Eredménykimutatás 2013. év Szentgotthárd

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Mártírok 1. kazánház	Kolostor kazánház	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	133524
<b>Ért. nettó árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133524</b>
Ért. elsz. közvetlen önk.	90250	25377	12317
<b>Ért. közvetlen költségei</b>	<b>90250</b>	<b>25377</b>	<b>12317</b>
<b>Ért. bruttó eredménye</b>	<b>-90250</b>	<b>-25377</b>	<b>121207</b>
Igazgatási költségek	5815	2326	6163
Egyéb általános ktg.	1551	436	212
<b>Ért. közvetett költségei</b>	<b>7366</b>	<b>2762</b>	<b>6375</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21450</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>61</b>	<b>1</b>	<b>10491</b>
<b>ÜZEMI TEV. EREDM.</b>	<b>-97677</b>	<b>-28140</b>	<b>125791</b>
Egyéb kapott kamat	0	0	6
<b>Pénzügyi műv. bev.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
Fizetendő kamatok	0	0	501
<b>Pénzügyi műv. ráford.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>501</b>
<b>PENZÜGYI MŰV. ER.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-495</b>
<b>SZOKÁSOS VALL. ER.</b>	<b>-97677</b>	<b>-28140</b>	<b>125296</b>
Rendkívüli bevételek	0	0	977
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
<b>RENDKIVÜLI EREDM.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>977</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI ER.</b>	<b>-97677</b>	<b>-28140</b>	<b>126273</b>
Adófizetési kötelezettség			
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>			
<b>MERLEG SZER. ERED.</b>			

Mérleg 2013. év Vasvár

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Béke úti kazánház	Járdányi úti kazánház	
<b>BEFEKTETETT ESZK.</b>	<b>10488</b>	<b>4498</b>	<b>21404</b>
Immateriális javak	0	0	0
Vagyoné ért. jogok	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>10488</b>	<b>4498</b>	<b>21404</b>
Ingatlanok	10400	4437	15461
Műszaki gép, ber.	0	61	3555
Egyéb ber. felsz.	0	0	662
Beruházások	88	0	1726
<b>FORGÓ ESZKÖZÖK</b>	<b>4117</b>	<b>1756</b>	<b>45332</b>
Készletek	63	27	287
Anyagok	63	27	287
<b>Követelések</b>	<b>2577</b>	<b>1099</b>	<b>38282</b>
Vevők	0	0	26481
Egyéb követelések	2577	1099	11801
<b>Pénzeszközök</b>	<b>1477</b>	<b>630</b>	<b>6763</b>
Péntár	6	3	29
Bank	1471	627	6734
<b>AKTIV IDŐBELI ELH.</b>	<b>181</b>	<b>77</b>	<b>830</b>
Bevételek aktív id. elh.	0	0	0
Költségek aktív id. elh.	181	77	830
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZ.</b>	<b>14786</b>	<b>6331</b>	<b>67566</b>
<b>SAJÁT TÖKE</b>	<b>21788</b>	<b>9576</b>	<b>45323</b>
Jegyzett tőke	20843	9207	41600
Tőketartalék	1239	495	5069
Eredménytartalék	-1248	-533	-5716
Lekötött tartalék	361	154	1653
Mérleg szer. eredm.	593	253	2717
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>5268</b>	<b>2247</b>	<b>24109</b>
Rövid lejáratú köt.	5268	2247	24109
Rövid lej. kölcsön	0	0	0
Vevőktől előleg	21	8	85
Szállítók	4784	2041	21904
Egyéb	463	198	2120
<b>PASSZÍV ID. ELH.</b>	<b>387</b>	<b>165</b>	<b>1774</b>
Költségek időb. elh.	160	68	732
Halasztott időb. elh.	227	97	1042
<b>SZETVAL. KÜLÖNB.</b>	<b>-12657</b>	<b>-557</b>	<b>-3640</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZ.</b>	<b>14786</b>	<b>6331</b>	<b>67566</b>

Eredménykimutatás 2013. év Vasvár

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Béke úti kazánház	Járdányi úti kazánház	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	111067
<b>Ért. nettó árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>111067</b>
Ért. elsz. közvetlen önk.	57227	34903	12914
<b>Ért. közvetlen költségei</b>	<b>57227</b>	<b>34903</b>	<b>12914</b>
<b>Ért. bruttó eredménye</b>	<b>-57227</b>	<b>-34903</b>	<b>98153</b>
Igazgatási költségek	4063	2897	5091
Egyéb általános ktg.	1602	977	361
<b>Ért. közvetett költségei</b>	<b>5665</b>	<b>3874</b>	<b>5452</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21196</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1013</b>	<b>9</b>	<b>10435</b>
<b>ÜZEMI TEV. EREDM.</b>	<b>-63905</b>	<b>-38786</b>	<b>103462</b>
Egyéb kapott kamat	0	0	5
<b>Pénzügyi műv. bev.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
Fizetendő kamatok	0	0	511
<b>Pénzügyi műv. ráford.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>511</b>
<b>PENZÜGYI MŰV. ER.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-506</b>
<b>SZOKÁSOS VALL. ER.</b>	<b>-63905</b>	<b>-38786</b>	<b>102956</b>
Rendkívüli bevételek	0	583	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
<b>RENDKIVÜLI EREDM.</b>	<b>0</b>	<b>583</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI ER.</b>	<b>-63905</b>	<b>-38203</b>	<b>102956</b>
Adófizetési kötelezettség			
<b>ADÓZOTT EREDMENY</b>			
<b>MERLEG SZER. ERED.</b>			

Mérleg 2013. év Egyéb tevékenység

adatok eFt

Megnevezés	Egyéb tevékenység
<b>BEFEKTETETT ESZK.</b>	<b>416</b>
Immateriális javak	0
Vagyoné ért. jogok	0
Szellemi termékek	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>416</b>
Ingatlanok	0
Műszaki gép, ber.	416
Egyéb ber. felsz.	0
Beruházások	0
<b>FORGÓ ESZKÖZÖK</b>	<b>159</b>
Készletek	2
Anyagok	2
<b>Követelések</b>	<b>100</b>
Vevők	0
Egyéb követelések	100
<b>Pénzeszközök</b>	<b>57</b>
Péntár	0
Bank	57
<b>AKTÍV IDŐBELI ELH.</b>	<b>7</b>
Bevételek aktív id. elh.	0
Költségek aktív id. elh.	7
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZ.</b>	<b>582</b>
<b>SAJAT TÖKE</b>	<b>39</b>
Jegyzett tőke	0
Tőketartalék	50
Eredménytartalék	-48
Lekötött tartalék	14
Mérleg szer. eredm.	23
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>204</b>
Rövid lejáratú köt.	204
Rövid lej. kölcsön	0
Vevőktől előleg	1
Szállítók	185
Egyéb	18
<b>PASSZÍV ID. ELH.</b>	<b>15</b>
Költségek időb. elh.	6
Halasztott időb. elh.	9
<b>SZETVAL. KÜLONB.</b>	<b>324</b>
<b>FORRASOK ÖSSZ.</b>	<b>582</b>

Eredménykimutatás 2013. év Egyéb tevékenység

adatok eFt

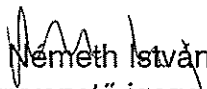
Megnevezés	Egyéb tevékenység
Belföldi ért. nettó ár.	6169
<b>Ért. nettó árbevétele</b>	<b>6169</b>
Ért. elsz. közvetlen önk.	290
<b>Ért. közvetlen költségei</b>	<b>290</b>
<b>Ért. bruttó eredménye</b>	<b>5879</b>
Igazgatási költségek	111
Egyéb általános ktg.	7
<b>Ért. közvetett költségei</b>	<b>118</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>162</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1102</b>
<b>ÜZEMI TEV. EREDM.</b>	<b>4821</b>
Egyéb kapott kamat	0
<b>Pénzügyi műv. bev.</b>	<b>0</b>
Fizetendő kamatok	0
<b>Pénzügyi műv. ráford.</b>	<b>0</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰV. ER.</b>	<b>0</b>
<b>SZOKÁSOS VALL. ER.</b>	<b>4821</b>
Rendkívüli bevételek	0
Rendkívüli ráfordítások	0
<b>RENDKIVÜLI EREDM.</b>	<b>0</b>
<b>ADOZÁS ELŐTTI ER.</b>	<b>4821</b>
Adófizetési kötelezettség	
<b>ADOZOTT EREDMENY</b>	
<b>MERLEG SZER. ERED.</b>	

Cash flow-kimutatás

	Előző év eFt	Tárgyév eFt
I. Szokásos tev.-ből származó pénzeszk. vált.		
1. Adózás előtti eredmény	4260	21319
2. Elszámolt amortizáció	21111	17177
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	4727	8990
4. Céltartalék képzés és felhasználás különb.	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	52	9207
6. Szállítói kötelezettség változása	6164	39098
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-596	4536
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	1485	-3127
9. Vevőkövetelés változása	-32303	-29423
10. Forgóeszközök (vevő és pénz.nélkül) változása	-9223	-10161
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-5559	59818
12. Fizetett adó (nyereség után)	-447	-4881
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
Működési cash flow	-10329	112553
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-9278	-6127
15. Befektetett eszközök eladása	0	150
16. Kapott osztalék		
Befektetett eszközök változása	-9278	-5977
III. Pénzügyi műv.-ből származó pénze. vált.		
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19. Hitelfelvétel	22727	-85142
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	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.	22727	-85142
IV. Pénzeszköz változás	3120	21434
Tényleges pénzeszköz változás	3120	21434

Körmend, 2014. április 23.

**RÉGIÓHÓ**  
Regionális Hőszolgáltató KFT.  
9900 Körmend, Rákóczi u. 23.

  
Nemeth István  
ügyvezető igazgató

# ÜZLETI JELENTÉS

## **1. A KFT. szolgáltatási tevékenysége**

A távhőszolgáltatás a műszaki és energetikai jellemzőit illetően korábbiakhoz hasonlóan működik. A tevékenység szolgáltatói funkciói azonban változáson mennek át. Ennek lényege a fogyasztói érdekek magasabb szintű kiszolgálása.

A fogyasztók teljesebb körű kiszolgálásának része a jogszabályban előírt ügyfélszolgálati időpontok és időtartamok kialakítása. Heti egy alkalommal este 20.00 óráig tartó ügyfélszolgálat működik Körmenden. A vasvári és a szentgotthárdi személyes ügyfélszolgálat a személyi- és technikai feltételek hiánya miatt egyelőre nem megoldható.

A fogyasztók tájékoztatásának egyik hangsúlyos eleme volt az elmúlt időszakban a távhődíj számlák formai és tartalmi megváltozása. Az ezzel kapcsolatos jogszabályoknak való megfelelés nagy erőket igényelt, és egyben nagy kockázatot is jelentett a hozzá kapcsolt szankciók miatt. A feladatot a KFT. dolgozói megoldották, a fogyasztóvédelmi ellenőrzésen elmarasztalás nem történt.

## **2. A RÉGIÓHÓ KFT. működését meghatározó**

### 2.1. Jogi 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

A KFT. elszámolt költségei között csak a jogszabályokban elismert költség elemek találhatóak. A távhőszolgáltatás működtetésén kívül, elkülönítve tartjuk nyilván két kapcsolódó tevékenység költségeit: a VASI TRIÁSZ KFT. működtetését és a vasvári termálfürdő gépészeti üzemeltetését.

A költségek között a tüzelőanyagok és egyéb anyagok költségei a meghatározóak, 81,8 %-kal.

A meghatározó energiahordozó a földgáz, amelynek beszerzése a közbeszerzési szabályoknak megfelelő, nyílt versenyeztetéssel történt. Az ajánlattételi felhívást és azt követő értékelést a szakmai szövetség (MATÁSZSZ) munkabizottságának szervezésében, több távhőszolgáltató cég részvételével bonyolítottuk. Az elért ár rendkívül kedvező lett a KFT. számára.

A faapríték beszerzése több kisebb-nagyobb beszállítótól történt. A piaci helyzet közel sem olyan biztos, mint a földgáz esetében. Gyakran kell visszaküldeni rossz minőségű, gazdaságtalanul hasznosítható anyagot és előfordultak időszakok, amikor kiürült a piac, egyik beszállító sem rendelkezik alkalmas tüzelőanyaggal.

Vevői oldalon a gazdasági helyzet még nem mutat észrevehető javulást annak ellenére, hogy a lakossági távhődíjak hatósági intézkedés hatására csökkentek. A nem lakossági fogyasztók esetében nem jellemző az aktuális időszakban nem fizetés. Ebben a kategóriában a nagy részben peresített, illetve fizetési megállapodással kezelt tartozások jellemzik a vevői oldalt.

2013.-ban a fogyasztókat sikerült megtartani. Egyetlen szerződés felmondás volt Szentgotthárdon, ami volumenében elenyésző kis üzlet.

### 2.3. A munkaerő ellátottság és munkabérek

A 2013. évben a fűtési rendszerek meghibásodási száma emelkedett a korábbiakhoz képest, emiatt több munkaóra felhasználására volt szükség. A létszámot sikerült 1 fővel bővíteni, egy további bővítés 2014.-ben történt meg. A tervezett műszaki felújításig további bővítésre is szükség lenne. A terv sikeres megvalósításában bízva azonban ezt a szándékot szüneteltetjük.

A teljes állományi átlagos bruttó munkabér 211.100 Ft/hó.

### 2.4. A gazdálkodás fő jellemzői

2013 év							
		Kmd	Sztg	Vasvár		Összesen	
Alapdíjas lm3		*310356	**158469	113290		582115	Lm3
Fűtési lm3		*300834	**157288	112087		570209	Lm3
Fogyasztók db		1902	557	344		2803	db
* kórház lm3-re nélkül							
** Sztg Deák 9-11 lm3-e nélkül							
HMV m3		7585	960	7641		16186	m3
		785					
Ért. GJ /fűtés+HMV/		57649	22252	17085		96986	GJ
HKP száma		30	12	28		70	db
távvezeték nyomvonal hossza		1,15	0,81	0,89		2,85	km
primer en. Felhasználás		GJ					
földgáz		31274	28786	18264		78324	GJ
biomassza		45491	0	0		45491	GJ
nap energia		12	0	0		12	GJ
termálvíz		0	0	3400		3400	GJ
egyéb vásárolt en.		0	0	0		0	GJ
primer en. Összesen		76777	28786	21664		127227	GJ



<b>Primer Energia fajlagos költsége:</b>		Ft/GJ					
Földgáz /gáz+rh+d+en.adó/		3563	3452	3615			
Biomassza		1626	0	0			
geotermikus		0	0	2486			

### *Költségek*

A 2012. évihez képest jelentős csökkenést sikerült elérni az összes költségek vonatkozásában. Ezen belül a tüzelőanyag- és az értékcsökkenési leírás csökkent, míg a személyi jellegű ráfordítás nőtt.

A költségeket több mint 80 %-ban meghatározó energia- és energiahordozó költség a beszerzési időszakot megelőző tendereztetési időszakban már a szolgáltatói oldalon nem befolyásolható fogyasztás a meghatározó tényező.

A munkabéreket legalább azon a szinten kell meghatározni, amelyen a feladatukat jól teljesítő és nélkülözhetetlen dolgozók megtarthatók.

Az egyensúly jelenleg fenn áll.

### *Likviditás*

A KFT. fizetési kötelezettségeinek általában időben eleget tett. Néhány kivétel előfordult, mivel a 2008-2009.-ben bekövetkezett pénzügyi válság hatásaként a likviditási egyensúly még nem állt helyre teljes mértékben. Korábbi években a hiány a RAIFFEISEN BANK folyószámla hitelével ez ellensúlyozható volt, ami azonban 2013. áprilisától már nem állt rendelkezésre. Megoldást a 2014. elején kapott 18 MFt tagi kölcsön jelentett.

A pénzügyi egyensúly ezzel együtt is jelentősen javult, mivel az év elején a használt folyószámla hitel 78 MFt volt, az év végén pedig kb. 18 MFt. A különbséget sikerült „ledolgozni”.

### *Bevételek*

Az árbevétel, ami a fogyasztóktól származott – az új gazdálkodási modell következtében – nem fedezte a költségeket.

A hiányt a rezsicsökkentés ellentételezésére biztosított árkiegészítés pótolta ki.

Direkt árbevétel: 539.661 eFt

Állami árkieg.: 96.800 eFt.

A két bevétel összege biztosította a fedezetet ahhoz, hogy a szolgáltatás működtetése zavartalan legyen, illetőleg a vevői értékvesztéseket kezelni lehessen.

## Eredmény

A társaság adózás előtti eredménye 21,31 MFt, mérleg szerinti eredménye 16,44 MFt. Az eredményt eredmény tartalékként kell lekönyvelni.

Az eredmény megoszlása városonként:

<b>Körmend</b>		
	Szabadság t.	- 21.136
	Városi Fűtőmű	- 118.425
	Bio Fűtőmű	- 128.425
	ÖNO	- 5.568
	távhőszolgáltatás	288.748
	<b>összesen:</b>	<b>15.194</b>
<b>Szentgotthárd</b>		
	Mártírok u.l.	- 97.677
	Széll K. t. 11.	- 28.140
	távhőszolgáltatás	126.273
	<b>összesen</b>	<b>456</b>
<b>Vasvár</b>		
	Béke u. kazánház	- 63.905
	Járdányi u. kazánház	- 38.203
	távhőszolgáltatás	102.956
	<b>összesen</b>	<b>848</b>

Mindhárom város eredménye pozitív, habár az eloszlás egyenetlen.

### 3. A KFT. működtetésével kapcsolatos aktuális információk

A távhő-árszabályozás új rendszerének kialakítása folyamatban van, ezért ebben az átmeneti állapotban a lakossági távhődíjak továbbra sem a költségek alapján kerülnek meghatározásra. A gazdasági év végéig két alkalommal történt 10-10 %-os hatósági árcsökkentés. A bevétel kiesést miniszteri rendelettel meghatározott ártámogatás kompenzálja.

A gazdálkodás folyamatát a Magyar Energia- és Közmű Szabályozási Hivatal új ellenőrzési rendszerében folyamatosan, a gazdálkodás minden részét lefedően ellenőrzi.

Az új árszabályozási rendszer egyik legfontosabb következménye az, hogy a számviteli nyilvántartás rendszerét is módosítani kellett.

Ezzel a változással már főkönyvi szinten létrejön a városok elválasztott költség- és bevétel kezelése. További megosztást jelent a hőtermelés és a hőszolgáltatás számviteli adatainak különválasztása. ezzel a KFT. mérlegén belül lényegében három mérleg jelenik meg.

A „számviteli szétválasztás” módszere, amely a 2005. évi XVIII. trv. 18/A és 18/B § és a MEH 1/2013., lényegében azonos elveken nyugszik a KFT.-nkben korábban alkalmazott, főkönyvön kívüli módszerrel, amely taggyűlési határozaton alapult.

A számlázás ellenőrzése is folyamatos az új szabályok szerint. Részletes adatszolgáltatási kötelezettség van érvényben a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Felügyelőség felé is. Ezt is havonta kell teljesíteni a meghatározott űrlapokon.

Ugyancsak új keletű előírás az adatvédelmi megbízott és a fogyasztóvédelmi referens alkalmazása is. Ezen kötelezettségeknek eleget tettünk.

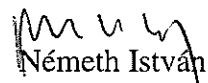
A környezetvédelmi jogszabályoknak való megfelelés érdekében szakképesítéssel rendelkező külsős megbízottat is foglalkoztatunk, mivel a szakmai képesítéssel nem rendelkező kolléga, aki eddig kapcsolt munkakörben látta el ezt a feladatot, más új feladatok miatt sem képes ezt ellátni.

#### **4. Fejlesztési tevékenység**

A KEOP 5.4.0/2011-11-0009. számú elnyert korszerűsítési pályázat felhasználásával tervezett átfogó program közbeszerzésének eljárását 2013.-ban lebonyolította cégünk ezzel megbízott csoportja. Az eljárásról a taggyűlést folyamatosan tájékoztattuk. A közbeszerzés végül eredmény nélkül zárult. Emiatt 2014.-ben ennek megismétlésére kerül sor.

Körmend, 2014. május 07.

**RÉGIÓHÓ**  
Regionális Hőszolgáltató KFT.  
9900 Körmend, Rákóczi u. 23. ügyvezető igazgató

  
Németh István

## E R E D M É N Y K I M U T A T Á S

2013. december 31.

	Közvetlen önköltség	Nettó árbevétel	Eredmény
Táv hőszolgáltatás Körmend	265.817	288.901	
Szentgotthárd	127.944	133.524	
Vasvár	105.045	111.067	
<b>Alaptevékenység összesen:</b>	<b>498.806</b>	<b>533.492</b>	
Építőipari tevékenység	110	309	
Eszközök bérbeadása és egyéb		4.524	
Alvállalkozói teljesítmények	16	16	
Termálkút üzemeltetés	163	1.320	
<b>Egyéb tevékenység</b>	<b>289</b>	<b>6169</b>	<b>+5.896</b>
<b>Belföldi értékesítés összesen:</b>	<b>499.095</b>	<b>539.661</b>	<b>+40.566</b>
Központi igazgatási költségek			55.619
Üzemi általános költségek (hőszolg.)			10.140
Egyéb üzemi általános költség (TMK)			299
<b>Igazgatási költségek összesen:</b>			<b>66.058</b>
Jóléti szociális költségek			
Egyéb általános költségek			
<b>Egyéb általános költség összesen:</b>			
<b>Értékesítés költségei összesen:</b>			<b>66.058</b>
<b>Egyéb bevétel:</b>			<b>105.556</b>
<b>Egyéb ráfordítás</b>			<b>58.023</b>
<b>ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>			<b>+22.041</b>
Pénzügyi műveletek bevételei			26
Pénzügyi műveletek ráfordításai			2.308
Pénzügyi műveletek eredménye			-2.282
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>			<b>+19.759</b>
Rendkívüli bevételek			1.560
Rendkívüli ráfordítások			
<b>Rendkívüli eredmény</b>			<b>+1560</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>			<b>+21.319</b>



**Lakossági kintlévőség kimutatása**  
**2013. december 31.-ig**  
**(göngyöltített adatok alapján)**

Hátralék	Körmend		Vasvár		Szentgotthárd		összesen	
		+dec hódíj		+dec hódíj		+dec hódíj		+dec hódíj
lakossági peresített együtt	lakossági	66 606 403 Ft +	20 058 472 Ft +	26 236 226 Ft +	112 901 101 Ft +	33 620 926 Ft		
	peresített	5 367 153 Ft +	1 848 565 Ft +	- Ft	1 325 418 Ft +	- Ft	8 541 136 Ft +	- Ft
	együtt	71 973 556 Ft	21 907 037 Ft	3 440 238 Ft	27 561 644 Ft	7 784 117 Ft	121 442 237 Ft	33 620 926 Ft
		<b>94 370 127 Ft</b>	<b>25 347 275 Ft</b>		<b>35 345 761 Ft</b>		<b>155 063 163 Ft</b>	
Árbevételek 2011.12.31-ig 2012. évben Áfa-val		2 817 436 173 Ft +	665 881 086 Ft +	- Ft	868 781 518 Ft +	- Ft	4 352 098 777 Ft +	- Ft
		194 903 781 Ft +	57 984 314 Ft +	3 440 238 Ft	53 639 435 Ft +	7 785 117 Ft	306 527 530 Ft +	33 621 926,00 Ft
		3 012 339 954 Ft	723 865 400 Ft	3 440 238 Ft	922 420 953 Ft	7 785 117 Ft	4 658 626 307 Ft	33 621 926 Ft
		<b>3 034 736 525 Ft</b>	<b>727 305 638 Ft</b>		<b>930 206 070 Ft</b>		<b>4 692 248 233 Ft</b>	
Kintlévőség		71 973 556 Ft	21 907 037 Ft	27 561 644 Ft	121 442 237 Ft			
		3 012 339 954 Ft =	723 865 400 Ft =	922 420 953 Ft =	4 658 626 307 Ft =	2,988 %		2,607 %
		<b>2,389 %</b>	<b>3,026 %</b>					

**Kintlévőség összehasonlítás**  
**2012. - 2013. év**  
**(göngyöltett adatok alapján)**

<b>Lakossági</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Körmend</b>	2,625%	2,389%
<b>Szentgotthárd</b>	2,932%	2,988%
<b>Vasvár</b>	4,091%	3,026%
<b>Lakosság + közület</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Körmend</b>	3,252%	2,584%
<b>Szentgotthárd</b>	2,365%	2,071%
<b>Vasvár</b>	2,079%	1,536%
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Kft. összesen:</b>	<b>2,755%</b>	<b>2,213%</b>

## Termelési és értékesítési adatok fűtési rendszerenként és energiatípusonként

Régióhó Kft.		Primer energia										kiadott energia	értékesített összesen
Eves adatok													
összegezés		Földgáz		Biomassza		Fűtőgáz- hasznosító		Napenergia	Vásárolt en.	Termálvíz			
2013. Év		Nm3	GJ	kg	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ		GJ
Körmend													Fűtés+HMV GJ
Szabadság tér 5.		114025,00	3950,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3951		3857,20
IV. Béla K. u. 4		743182,00	25754,92	4627112	45490,59	0,00	0,00	12,20	0,00	0,00	71258		52366,20
Kossuth u. 26		45239,13	1567,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1568		1425,30
<b>Körmend összesen</b>		<b>902446,13</b>	<b>31273,50</b>	<b>0</b>	<b>45490,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76776</b>	<b>68123</b>	<b>57648,70</b>
Szentgotthárd													
Mártírok u. 1.		656456,86	22738,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22739		17907,00
Szell K. tér 20		174547,00	6047,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6047		4344,80
<b>Sztg. összesen</b>		<b>831003,86</b>	<b>28785,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28786</b>	<b>25908</b>	<b>22251,80</b>
Vasvár													
Béke u. khz.		384458,00	13327,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13327		10881,50
Járdányi u. khz.		142183,84	4936,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8336		6203,80
<b>Vasvár összesen</b>		<b>526641,84</b>	<b>18263,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21663</b>	<b>19567</b>	<b>17085,40</b>
<b>Kft. összesen</b>			<b>78 323,33</b>		<b>45 490,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3 399,50</b>	<b>127226</b>		<b>96985,90</b>



## Biomassza felhasználás kimutatása havi bontásban

		Biomassza			
		kg	Ft	kiadott GJ	Primer GJ
2013	jan	1114222	17 393 179,64 Ft	8924	10498,82
	febr	862570	12 692 944,50 Ft	7176	8442,35
	márc	998180	16 585 237,12 Ft	8418	9903,53
	ápr	490130	7 600 514,00 Ft	3744	4404,71
	máj	0	- Ft	0	0,00
	jún	0	- Ft	0	0,00
	júl	0	- Ft	0	0,00
	aug	0	- Ft	0	0,00
	szept	0	- Ft	0	0,00
	okt	0	- Ft	0	0,00
	nov	237160	4 216 572,00 Ft	2202	2590,59
	dec	924850	15 480 718,00 Ft	8203	9650,59
összesen		4 627 112	73 969 165 Ft	38 667	45490,59

## Földgáz egységárak alakulása havi bontásban

### Földgáz egységárak

/RHD-vel/	
<b>2013. Év</b>	<b>Ft/Nm<sup>3</sup></b>
január	117,02
február	115,91
március	117,74
április	141,84
május	249,74
június	273,47
július	229,09
augusztus	236,06
szeptember	176,58
október	59,01
november	104,58
december	108,00
<b>Mennyiséggel korrigált átlagár</b>	<b>117,74</b>

RHD nélkül
egységár
<b>Ft/Nm<sup>3</sup></b>
103,30
100,65
98,17
99,87
102,90
111,19
91,96
94,64
90,17
41,60
91,74
94,64
<b>91,75</b>

## **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 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 408.829 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 16.438 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal 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 függenek. 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** 2013. 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 2013. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

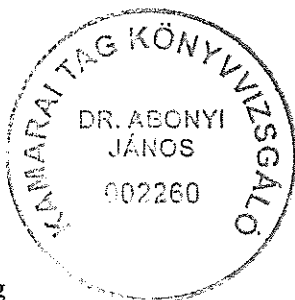
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves 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** 2013. évi üzleti jelentése a **RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.


Szombathely, 2014. április 23.



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.