

11301264-3530-113-18
Statisztikai számjel

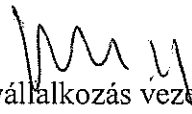
18-09-101117
Cégjegyzék száma

Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft.

9900 Körmenđ, Rákóczi F. u. 23.

Éves beszámoló **2014. december 31.**

Keltezés: 2015. május 8.


a vállalkozás vezetője (képviselője)
Németh István

RÉGIÓHŐ
Regionális Hőszolgáltató KFT.
9900 Körmenđ, Rákóczi u. 23.
P.H.

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

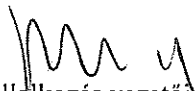
2014. december 31.

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	155626	0	505366
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	372	0	4053
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	329		4053
6	Szellemi termékek	43		0
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	155254	0	501313
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	101211		313032
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	29230		177948
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8156		7124
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	16657		3209
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
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 értékhelyesbítése			

Keltezés: 2015. május 8.

RÉGIÓHÓ
 Regionális Hírszolgáltató KFT.
 9900 Környe, Rákóczi u. 23.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)
 Németh István

11301264-3530-113-18

Statistikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

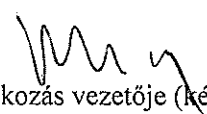
2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	248182	0	234835
27	I. KÉSZLETEK	1740	0	1911
28	Anyagok	1740		1911
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	205529	0	221251
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	134136		64486
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	71393		156765
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
41	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	40913	0	11673
46	Pénztár, csekkek	177		733
47	Bankbetétek	40736		10940
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	5021	0	55830
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			51181
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5021		4649
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	408829	0	796031

Keltezés: 2015. május 8.

RÉGIÓHÓ
 Regionális Hűszolgáltató KFT.
 9900 Köröspatak, 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)

2014. 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	252260	0	258205
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	-34581		-13488
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	10000		5345
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	16438		5945
62	E. Céltartalékok	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	145839	0	156108
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: 2015. május 8.

RÉGIÓHÓ
 Regionális Hőszolgáltató KFT.
 9900 Kőrmend, Fiakóczy u. 23.
 P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
 Németh István

11301264-3530-113-18
Statisztikai számjel

18-09-101117
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. 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	145839	0	156108
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0		3000
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			62621
84	Vevőktől kapott előlegek	500		500
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	132513		76369
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		152
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12826		13466
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	10730	0	381718
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4428		8215
93	Halasztott bevételek	6302		373503
94	Források összesen	408829	0	796031

Keltezés: 2015. május 8.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
Németh István

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

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. 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	539661		453481
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	539661	0	453481
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	265		4658
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	265	0	4658
7	III.	Egyéb bevételek	105556		111277
8		ebből: visszaírt értékvesztés	2385		17901
9	5	Anyagköltség	399870		337293
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	45471		45752
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	7648		9807
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16		245
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	453005	0	393097
15	10	Béreköltség	68397		81073
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6909		6250
17	12	Bérfelárulások	19930		22887
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	95236	0	110210
19	VI.	Értécsökkenési leírás	17177		18590
20	VII.	Egyéb ráfordítások	58023		44695
21		ebből: értékvesztés	21517		28006
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	22041	0	2824

Keltetés: 2015. május 8.

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 (összköltség eljárással)

2014. 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	26		23
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	26	0	23
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2307		613
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1		278
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2308	0	891
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2282	0	-868
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	19759	0	1956
42	X. Rendkívüli bevételek	1560		5724
43	XI. Rendkívüli ráfordítások			
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	1560	0	5724
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	21319	0	7680
46	XII. Adófizetési kötelezettség	4881		1735
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	16438	0	5945
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	16438	0	5945

Keltezés: 2015. május 8.

RÉGIÓHÓ
 Regionális Hőszolgáltatató KFT.
 9900 Környe, Rákóczi u. 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
 Németh István

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014 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.
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 összköltség 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 május 15.

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 hosszúléjáratúak 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 különbséget összeadva.

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 2824 eFt, ami az elmúlt évhez képest jelentősen csökkent. A pénzügyi műveletek eredménye -868 eFt, a rendkívüli eredmény 5724 eFt.

A mérleg szerinti eredmény 5945 eFt, ami az elmúlt évhez képest jelentősen csökkent, elsősorban a rezsicsökkentés miatti árbevétel kiesés 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:

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$$

2010	49,9 %
2011	46,6 %
2012	40,3 %
2013	38,1 %
2014	63,5 %

- 2./ Forgóeszközök aránya:

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$$

2010	50,1 %
2011	53,4 %
2012	59,7 %
2013	61,9 %
2014	36,5 %

3./ Vagyonszerkezet:

	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}} \times 100$
2010	154,1 %
2011	120,3 %
2012	89,7 %
2013	62,7 %
2014	215,2 %

4./ Eladósodás alakulása:

	$\frac{\text{Hosszúlejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$
2010	0,0 %
2011	0,0 %
2012	0,0 %
2013	0,0 %
2014	0,0 %

5./ Idegen és saját tőke aránya:

	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$
2010	15,20 %
2011	26,90 %
2012	36,10 %
2013	0,00 %
2014	25,40 %

Tőkestruktúra vizsgálata

1./ Saját tőke aránya:

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$
2010	63,8 %
2011	57,5 %
2012	54,0 %
2013	61,7 %
2014	32,4 %

2./ Nettó eladósodás:

	$\frac{\text{Kötelezettségek - követelések}}{\text{Saját tőke}} \times 100$
2010	12,3 %
2011	10,5 %
2012	5,7 %
2013	-23,7 %
2014	-25,2 %

3./ Forgótőke aránya:

	$\frac{\text{Forgótőke (forgóeszköz - rövid lejáratú köt.)}}{\text{Saját tőke}} \times 100$
2010	-1,4 %
2011	-0,12 %
2012	3,7 %
2013	40,6 %
2014	30,5 %

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

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$
2010	127,7 %
2011	123,5 %
2012	134,0 %
2013	162,1 %
2014	51,1 %

Fedezet II. mutató számítása:

	$\frac{\text{Saját + idegen tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$
2010	147,1 %
2011	156,7 %
2012	182,3 %
2013	162,1 %
2014	64,1 %

5./ Tőkeszerkezeti mutató:

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	
2010	107,6 %
2011	100,7 %
2012	102,3 %
2013	109,5 %
2014	112,1 %

II. A pénzügyi helyzet vizsgálata

Likviditási mutatók számítása

1./ Likviditási gyors ráta:

$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	
2010	0,18
2011	0,10
2012	0,10
2013	0,28
2014	0,07

2./ Likviditási mutató I.

$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	
2010	1,00
2011	1,00
2012	1,00
2013	1,70
2014	1,50

3./ Likviditási mutató II.

$\frac{\text{Összes pénzeszköz és követelés + eladható értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	
2010	0,94
2011	0,95
2012	1,03
2013	1,69
2014	1,49

4./ Vevő szállító állomány vizsgálata:

	<u>Vevő állomány</u> Szállító állomány
2010	0,90
2011	1,00
2012	1,20
2013	1,00
2014	13,80

A jövedelemhelyzet vizsgálata

1./ Hozam és teljesítmény mutatók

	2013.	2014.
+ Értékesítés nettó árbevétele	539661	453481
+ Egyéb bevételek	105556	111277
= Összes bevétel	645217	564758
+ Aktivált saját teljesítmények ért.	265	265
= Összes (bruttó) termelési érték	645482	565023
- Anyagjellegű ráfordítások	453005	393097
= Hozzáadott (anyagmentes term.) érték	192477	171926
- Értékcsökkenési leírás	17177	18590
= Nettó termelési érték	175300	153336

Jövedelmezőségi mutatók

1./ Árbevételearányos nyereség:

	$\frac{\text{Üzemi nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$
2010	4,60 %
2011	-2,60 %
2012	1,90 %
2013	4,10 %
2014	0,60 %

2./ Fedezeti hányad:

	$\frac{\text{Bruttó nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}} \times 100$
2010	4,26 %
2011	-2,74 %
2012	0,75 %
2013	3,95 %
2014	1,69 %

3./ Saját tőke jövedelmezősége:

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

2010	9,43 %
2011	-7,14 %
2012	1,33 %
2013	7,83 %
2014	0,76 %

4./ Összes tőke jövedelmezősége:

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

2010	8,19 %
2011	-5,63 %
2012	0,97 %
2013	7,83 %
2014	0,60 %

5./ Az alaptőke jövedelmezősége

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

2010	8,78 %
2011	-6,70 %
2012	1,65 %
2013	7,13 %
2014	2,58 %

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

2010	-
2011	-
2012	-
2013	-
2014	-

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	0,2	372	1089,5	0,8	4053
II.	Tárgyi eszközök	99,8	155254	322,9	99,2	501313
III.	Befektetett pénzügyi eszk.	0,0	0		0,0	0
A	Befektetett eszközök	38,1	155626	324,7	63,5	505366
I.	Készletek	0,7	1740	109,8	0,8	1911
II.	Követelések	82,8	205529	107,6	94,2	221251
III.	Értékpapírok	0,0	0		0,0	0
IV.	Pénzeszközök	16,5	40913	28,5	5,0	11673
B	Forgóeszközök	60,7	248182	94,6	29,5	234835
C	Aktív időbeli elhatárolások	1,2	5021	1111,9	7,0	55830
	Eszközök összesen	100,0	408829	194,7	100,0	796031
D	Saját tőke	61,7	252260	102,4	32,4	258205
E	Céltartalékok	0,0	0		0,0	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0	0		0,0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	100,0	145839	107,0	100,0	156108
F	Kötelezettségek	35,7	145839	107,0	19,6	156108
G	Passzív időbeli elhatárolások	2,6	10730	3557,5	48,0	381718
	Források összesen	100,0	408829	194,7	100,0	796031

Az összes eszközállomány 63,5 %-át teszik ki a befektetett eszközök, és ezen belül döntő a tárgyi eszközök aránya. A két időszakon belül az eszközök értékében jelentős növekedés történt a hőközpontok korszerűsítése miatt.

A 2014. évi beruházás teljesítményértéke 379916 eFt.

A 2014. évi aktiválás 393364 eFt, ami az alábbiakból tevődik össze: KEOP pályázatból megvalósult távhőrendszer korszerűsítése 387740 e Ft, kazánvezérlés kiépítése 4655 eFt, porszívó 133 eFt, kísértékű eszköz vásárlás 836 eFt értékben.

A forgóeszközök összességükben 29,5 %-ot tesznek ki az eszközállományon belül. A forgóeszközökön belül a pénzeszközök aránya 5 %-os.

Az anyagkészlet mértéke az elvégzendő karbantartásokhoz kapcsolódik.

Követelésállományon belül a vevőkövetelések aránya 29,1 %, az egyéb követelés 156765eFt : adott előlegek 3353 eFt, Mavir Zrt. támogatás 30056 eFt, áfa igénylés 103397 eFt, kommunális adó 2 eFt, vevő előleg áfája 83 eFt, szállító túlfizetés 1050 eFt, következő évben levonható áfa 14396 eFt, energia adó 1548 eFt, iparüzési adó túlfizetés 485 eFt, munkabér előleg 80 eFt, társasági adó 1665 eFt, innovációs járulék 52 eFt, környezetterhelési díj 78 eFt , KEOP pályázat 520 eFt összegéből adódik.

Alaptevékenységhez kapcsolódó követelésállomány:

Közületi vevők	49878 eFt
Lakossági vevők hátraléka	75847 eFt
Egyéb vevők	0 eFt
Kétes követelések	40042 eFt
Követelések értékvesztése	101281 eFt
<u>Összesen</u>	<u>64486 eFt</u>

A Kft. 55830eFt összegű aktív időbeli elhatárolást képezett a hatályos előírások szerint:

2014. december havi hődíj árbevétele 51181 e Ft., víz és csatornadíj 120 eFt, biztosítás 77 eFt, szaklap előfizetés 97 eFt, gáz teljesítmény díj 4349 eFt, autóóálya matrica 6 e Ft.

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

A rövid lejáratú kötelezettségek 48,9 %-a szállítói tartozás, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: szja 1596 eFt, szakképzési hozzájárulás 142 eFt, bér 5692 eFt, önkéntes nyugdíjpénztár 89 eFt, vevők tulfizetése 704 eFt, eho 193 eFt, cégautóadó 83 eFt, nyugdíj és egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék 1704 eFt, következő évi áfa 630 eFt, szociális hozzájárulási adó 2470 eFt, környezetterhelési díj letiltás 163 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolás 381718 eFt az alábbiak szerint:

Bankköltség 271 eFt, prémium és járuléka 5513 eFt, jutalom és járulék 1414 e Ft, áramdíj 393 eFt,gázdíj 515 eFt, telefondíj 109 eFt, fejlesztési célra kapott támogatások 373503 eFt.

Mérleg fő összege 796031 eFt.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt értékcs.	Nettó érték
Immateriális javak	6645	2592	4053
Ingatlanok	408755	95723	313032
Műszaki berend.	355973	178025	177948
Egyéb berendezések	33575	26451	7124
Beruházás	3209	0	3209
Osszesen	808157	302791	505366

A 100 ezer Ft egyedi értékű eszközöket és immateriális javakat egy összegben költségként számoltuk el 836 eFt értékben.

Immateriális javak állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték alakulása						Nettó érték	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Immat. jav. összesen	2816	3897	0	68	6645	372	4053
Alap. átsz. aktivált ért.					0		
Kísér. fejlesztés					0		
Vagyoni ért. jogok	1687	3897		12	5572	329	4053
Szellemi termékek	1129			56	1073	43	0
Üzleti v. cégérték					0		

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró
Immat. jav. összesen	2444	211	0	63	0	2592
Alap. átsz. aktivált ért.						0
Kísér. fejlesztés						0
Vagyoni ért. jogok	1358	173		12		1519
Szellemi termékek	1086	38		51		1073
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	509258	0	769383	477129	801512	155254	501313
Ing. kapcs. v. ért. jog	222742		229161	43148	408755	101211	313032
Műszaki berend.	232995		159180	36202	355973	29230	177948
Egyéb berend.	36864		1126	4415	33575	8156	7124
Tenyészállatok					0		
Beruházás, felújítások	16657		379916	393364	3209	16657	3209
Beruh. adott előleg					0		

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró
Tárgyi eszköz összesen	354004	18379	0	72184	0	300199
Ing. kapcs. v. ért. jog	121531	7232		33040		95723
Műszaki berend.	203765	9045		34785		178025
Egyéb berend.	28708	2102		4359		26451
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 figyelembe 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
Belföldi ért. nettó árbevétele	100,0	539661	84,0	100,0	453481
Export ért. nettó árbevétele	0,0	0		0,0	0
Értékesítés nettó árbevétele	100,0	539661	84,0	100,0	453481
Saját term. készl. állományvált.	0,0	0		0,0	0
Saját előáll. eszk. aktivált ért.	0,0	265	1757,7	1,0	4658
Aktivált saját teljesítmények ért.	0,0	265	1757,7	1,0	4658
Egyéb bevételek	19,6	105556	105,4	24,5	111277
Anyagköltség	74,1	399870	84,4	74,4	337293
Igénybe vett szolg. értéke	8,4	45471	100,6	10,1	45752
Egyéb szolgáltatások értéke	1,4	7648	128,2	2,2	9807
Eladott áruk beszerzési értéke	0,0	0		0,0	0
Eladott (közvetített) szolg. ért.	0,0	16	1531,3	0,1	245
Anyagjellegű ráfordítások	83,9	453005	86,8	86,7	393097
Béreköltség	12,7	68397	118,5	17,9	81073
Személyi jellegű egyéb kifiz.	1,3	6909	90,5	1,4	6250
Bérjárulékok	3,7	19930	114,8	5,0	22887
Személyi jellegű ráfordítások	17,6	95236	115,7	24,3	110210
Értékcsökkenési leírás	3,2	17177	108,2	4,1	18590
Egyéb ráfordítások	10,8	58023	77,0	9,9	44695
Uzemi, üzleti tev. eredménye	4,1	22041	12,8	0,6	2824
Pénzügyi műv. eredménye	-0,4	-2282	38,0	-0,2	-868
Szokásos vállalkozási eredm.	3,7	19759	9,9	0,4	1956
Rendkívüli eredmény	0,3	1560	366,9	1,3	5724
Adózás előtti eredmény	4,0	21319	36,0	1,7	7680
Adófizetési kötelezettség	0,9	4881	35,5	0,4	1735
Adózott eredmény	3,0	16438	36,2	1,3	5945
Jóváhagyott osztalék	0,0	0		0,0	0
Mérleg szerinti eredmény	3,0	16438	36,2	1,3	5945

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest több mint 80 millió Ft-tal csökkent a rezsicsökkenés következtében, viszont jelentős mértékben csökkentek az anyagköltségek is, így az üzleti tevékenység eredménye az elmúlt évhez képest az árbevétel csökkenés mértékénél lényegesen kisebb összeggel változott. Rendkívüli eredmény 5724 eFt, ami véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás.

III. Tájékoztató adatok

Költségek költségnemenkénti alakulása

adatok ezer Ft-ban

Költségek	2013	%	Tárgyid.	%	Eltérés	%
Anyag	399870	70,7	337293	64,6	-62577	-15,6
Igénybevett szolg.	45471	8,0	45752	8,8	281	0,6
Egyéb szolg.	7648	1,4	9807	1,9	2159	28,2
Elábé	0	0,0	0	0,0	0	
Eladott közv. szolg.	16	0,0	245	0,0	229	1431,3
Anyagjellegű ráf.	453005	80,1	393097	75,3	-59908	-13,2
Bérköltség	68397	12,1	81073	15,5	12676	18,5
Személyi jell. egy.	6909	1,2	6250	1,2	-659	-9,5
Bérjárulékok	19930	3,5	22887	4,4	2957	14,8
Személyi jell. ráf.	95236	16,8	110210	21,1	14974	15,7
Értékcsökkenés	17177	3,0	18590	3,6	1413	8,2
Osszesen	565418	100,0	521897	100,0	-43521	-7,7

A felmerült költségek közül meghatározó az anyagjellegű ráfordítás, amely 75,3 %, a személyi jellegű ráfordítás 21,1 %.

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	68397	5700	81073	6756	1056	18,5
Személyi jell. egyéb	6909	576	6250	521	-55	-9,5
Bérjárulékok	19930	1661	22887	1907	246	14,8
Személyi jell. ráf.	95236	7936	110210	9184	1248	15,7

A bérköltség indokoltságának vizsgálata és létszámadatok

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	16	72,7	17	73,9	1	6,3
Összs szellemi	6	27,3	6	26,1	0	0,0
Mindösszesen	22	100,0	23	100,0	1	4,5

2014. évben a dolgozók létszáma 1 fő fizikai dolgozóval nőtt.

A Kft-nél működő 3 tagú felügyelőbizottság részére tiszteletdíjként 3060 eFt

Az ügyvezető 2014. évi jövedelme 9693 eFt.

Az adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése:

Adózás előtti eredmény: 7680 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

Selejtezett eszközök nettó értéke 10282

Elszámolt értékcsökkenés és kivezetett eszközök számított nyilv. ért. 22038 eFt

Előző években elsz. vevőkre képzett értékveszt. visszaírása 17901 eFt

Korábban elhatárolt veszteség eFt

50221 eFt

Adóalapot növelő tételek:

SZTV elszámolt értékcsökkenés és kivezetett eszközök nyilv. ért. 30175 eFt

Behajthatatlan követelés 722

Bírság, késedelmi pótlék 150

Értékvesztés (vevők) 28006 eFt

Előző évek módosítása innovációk járulék 837

Adóalapot növelő tételek összesen: 59890 eFt

Számított adó alapja 17349 eFt

Társasági adó 1735 eFt

Adózott eredmény 5945 eFt

Jóváhagyott osztalék 0 eFt

Mérleg szerinti eredmény 5945 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 21.517e Ft.

Aktivált saját teljesítmények

Befejezetlen termelés állományváltozása 0 eFt

Saját előállítású eszközök aktivált értéke 4658 eFt

Garanciális kötelezettségek

A Kft. nem végzett garanciális kötelezettséggel járó tevékenységet.

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

Mérleg 2014. év Körmend

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely				Távhő szolgáltatás
	Szabadság tér kazánház	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű	Biofűtőmű	ÖNO	
BEFEKTETETT ESZK.	1624	39841	8234	129	223644
Immateriális javak	0	237	1468	0	2348
Vagyoné ért. jogok	0	237	1468	0	2348
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1624	39604	6766	129	221296
Ingatlanok	1554	18201	2741	129	165467
Műszaki gép, ber.	0	18579	4025	0	48565
Egyéb ber. felsz.	0	2149	0	0	4970
Beruházások	70	675	0	0	2294
FORGÓ ESZKÖZÖK	477	11908	2452	33	112095
Készletek	5	134	28	0	868
Anyagok	5	134	28	0	868
Követelések	439	10958	2257	31	105930
Vevők	0	0	0	0	34806
Egyéb követelések	439	10958	2257	31	71124
Pénzeszközök	33	816	167	2	5297
Péntár	2	51	10	0	334
Bank	31	765	157	2	4963
AKTÍV IDŐBELI ELH.	13	326	67	1	27807
Bevételek aktív id. elh.	0	0	0	0	25698
Költségek aktív id. elh.	13	326	67	1	2109
ESZKÖZÖK ÖSSZ.	2114	52075	10753	163	363546
SAJAT TÖKE	3421	40515	7895	188	63988
Jegyzett tőke	3112	36930	7197	171	52970
Tőketartalék	315	3740	729	18	12015
Eredménytartalék	-38	-943	-194	-3	-6119
Lekötött tartalék	15	373	77	1	2425
Mérleg szer. eredm.	17	415	86	1	2697
KÖTELEZETTSÉGEK	436	10901	2245	32	70757
Rövid lejáratú köt.	436	10901	2245	32	70757
Rövid lej.hitel kölcsön	183	4587	945	14	29772
Vevőktől előleg	1	35	7	0	227
Szállítók	214	5338	1100	15	34648
Egyéb	38	941	193	3	6110
PASSZÍV ID. ELH.	1069	26682	5496	77	173186
Költségek időb. elh.	23	574	118	2	3728
Halasztott időb. elh.	1046	26108	5378	75	169458
SZÉTVAL. KÜLÖNB.	-2812	-26023	-4883	-134	55615
FORRASOK ÖSSZ.	2114	52075	10753	163	363546

Eredménykimutatás 2014. 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	237440
Ért. nettó árbevétele	0	0	0	0	237440
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek	7	48	70	1	73206
Anyagköltség	14726	88053	64235	5388	8906
Igénybevett szolgáltatás	488	6829	16084	15	6703
Egyéb szolgáltatás	152	997	1400	10	2935
Eladott áruk besz.ért.	0	0	0	0	0
Eladott közv.szolgált.	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráford.	15366	95879	81719	5413	18544
Bérköltség	2195	8819	11343	0	15382
Személyi jell.egyéb	166	945	869	0	1182
Bérjárulékok	633	2541	3269	0	4431
Személyi jell.ráfordítás	2994	12305	15481	0	20995
Értékcsökkenési leírás	292	2860	470	1	7539
Egyéb ráfordítások	65	605	698	4	26631
ÜZEMI TEV. EREDM.	-18710	-111601	-98298	-5417	236937
Egyéb kapott kamat	0	3	5	0	6
Pénzügyi műv. bev.	0	3	5	0	6
Fizetendő kamatok	20	144	214	1	244
Pénzügyi műv. ráford.	20	144	214	1	244
PÉNZÜGYI MŰV. ER.	-20	-141	-209	-1	-238
SZOKASOS VALL. ER.	-18730	-111742	-98507	-5418	236699
Rendkívüli bevételek	0	231	0	0	2005
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0
RENDKIVÜLI EREDM.	0	231			2005
ADOZÁS ELŐTTI ER.	-18730	-111511	-98507	-5418	238704
Adófizetési kötelezettség					
ADOZOTT EREDMÉNY					
MERLEG SZER. ERED.					

Mérleg 2014. év Szentgotthárd

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Mártírok 1. kazánház	Kolostor kazánház	
BEFEKTETETT ESZK.	55373	30273	71477
Immateriális javak	0	0	0
Vagyoné ért. jogok	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	55373	30273	71477
Ingatlanok	4402	0	54540
Műszaki gép, ber.	50971	30273	16937
Egyéb ber. felsz.	0	0	0
Beruházások	0	0	0
FORGÓ ESZKÖZÖK	16557	9045	40249
Készletek	186	101	288
Anyagok	186	101	288
Követelések	15237	8324	38199
Vevők	0	0	14542
Egyéb követelések	15237	8324	23657
Pénzeszközök	1134	620	1762
Péntár	71	39	111
Bank	1063	581	1651
AKTÍV IDŐBELI ELH.	452	247	15376
Bevételek aktív id. elh.	0	0	14675
Költségek aktív id. elh.	452	247	701
Észközök összesen	72382	39565	127102
SAJAT TŐKE	13505	12269	38269
Jegyzett tőke	12879	11629	33872
Tőketartalék	840	756	4727
Eredménytartalék	-1311	-716	-2035
Lekötött tartalék	519	284	808
Mérleg szer. eredm.	578	316	897
KÖTELEZETTSÉGEK	15159	8281	23534
Rövid lejáratú köt.	15159	8281	23534
Rövid lej.hitel, kölcsön	6378	3484	9902
Vevőktől előleg	49	27	75
Szállítók	7423	4055	11524
Egyéb	1309	715	2033
PASSZÍV ID. ELH.	37102	20269	57602
Költségek időb. elh.	798	436	1240
Halasztott időb. elh.	36304	19833	56362
SZETVAL. KULONB.	6616	-1254	7697
FORRÁSOK ÖSSZ.	72382	39565	127102

Eredménykimutatás 2014. év Szentgotthárd

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Mártírok 1. kazánház	Kolostor kazánház	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	110764
Ért. nettó árbevétele	0	0	110764
Aktivált saját teljesítménye	0	0	0
Egyéb bevételek	21	9	21391
Anyagköltség	62226	16586	1980
Igénybevett szolgáltatás	3193	1302	2673
Egyéb szolgáltatás	837	323	1062
Eladott áruk besz.ért	0	0	0
Eladott közv.szolgált.	0	0	0
Anyagjell.ráfordítások	66256	18211	5715
Béreköltség	8443	3626	8259
Személyi jell.e.kif	692	265	641
Bérfjárulékok	2399	1030	2346
Személyi jell.ráfordítás	11534	4921	11246
Értékcsökkenési leírás	997	440	2017
Egyéb ráfordítások	452	153	4600
ÜZEMI TEV. EREDM.	-79218	-23716	108577
Egyéb kapott kamat	2	1	2
Pénzügyi műv. bev.	2	1	2
Fizetendő kamatok	54	22	55
Pénzügyi műv. ráford.	54	22	55
PENZÜGYI MŰV. ER.	-52	-21	-53
SZOKÁSOS VALL. ER.	-79270	-23737	108524
Rendkívüli bevételek	763	386	654
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
RENDKIVÜLI EREDM.	763	386	654
ADOZÁS ELŐTTI ER.	-78507	-23351	109178
Adófizetési kötelezettség			
ADOZOTT EREDMENY			
MERLEG SZER. ERED.			

Mérleg 2014. év Vasvár

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Béke úti kazánház	Járdányi úti kazánház	
BEFEKTETETT ESZK.	8806	4480	61144
Immateriális javak	0	0	0
Vagyoné ért. jogok	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	8806	4480	61144
Ingatlanok	8000	3574	54424
Műszaki gép, ber.	806	906	6545
Egyéb ber. felsz.	0	0	5
Beruházások	0	0	170
FORGÓ ESZKÖZÖK	2622	1347	35145
Készletek	29	15	249
Anyagok	29	15	249
Követelések	2414	1239	33377
Vevők	0	0	12982
Egyéb követelések	2414	1239	20395
Pénzeszközök	179	93	1519
Péntár	11	6	95
Bank	168	87	1424
AKTÍV IDŐBELI ELH.	71	37	11413
Bevételek aktív id. elh.	0	0	10808
Költségek aktív id. elh.	71	37	605
ESZKÖZÖK ÖSSZ.	11499	5864	107702
SAJAT TÖKE	22048	9685	46381
Jegyzett tőke	20843	9207	41600
Tőketartalék	1239	495	5069
Eredménytartalék	-208	-106	-1756
Lekötött tartalék	82	42	695
Mérleg szer. eredm.	92	47	773
KÖTELEZETTSÉGEK	2401	1233	20443
Rövid lejáratú köt.	2401	1233	20443
Rövid lej. Hitel, kölcsön	1010	519	8537
Vevőktől előleg	8	4	65
Szállítók	1176	603	9937
Egyéb	207	106	1904
PASSZÍV ID. ELH.	5878	3016	51305
Költségek időb. elh.	126	65	1069
Halasztott időb. elh.	5752	2951	50236
SZETVAL. KÜLONB.	-18828	-8070	-10427
FORRASOK ÖSSZ.	11499	5864	107702

Eredménykimutatás 2014. év Vasvár

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Béke úti kazánház	Járdányi úti kazánház	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	98861
Ért. nettó árbevétele	0	0	98861
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0
Egyéb bevétel	26	18	16480
Anyagköltség	44116	27851	3179
Igénybevett szolgáltatás	2295	1338	4290
Egyéb szolgáltatás	526	337	1228
Eladott áruk besz.értéke	0	0	0
Eladott.közv.szolgáltatás	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	46937	29526	8697
Béreköltség	7812	3426	8040
Személyi jell.egyéb kif	648	262	580
Bérjárulékok	2137	938	2206
Személyi jell.ráfordítás	10597	4626	10826
Értékcsökkenési leírás	242	137	3519
Egyéb ráfordítások	1328	173	9986
ÜZEMI TEV. EREDM.	-59078	-34444	82313
Egyéb kapott kamat	1	1	2
Pénzügyi műv. bev.	1	1	2
Fizetendő kamatok	39	26	72
Pénzügyi műv. ráford.	39	26	72
PENZÜGYI MŰV. ER.	-38	-25	-70
SZOKÁSOS VALL. ER.	-59116	-34469	82243
Rendkívüli bevételek	22	23	1640
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
RENDKIVÜLI EREDM.	22	23	1640
ADOZÁS ELŐTTI ER.	-59094	-34446	83883
Adófizetési kötelezettség			
ADOZOTT EREDMENY			
MÉRLEG SZER. ERED.			

Mérleg 2014. év Egyéb tevékenység

adatok eFt

Megnevezés	Egyéb tevékenység
BEFEKTETETT ESZK.	341
Immateriális javak	0
Vagyoné ért. jogok	0
Szellemi termékek	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	341
Ingatlanok	0
Műszaki gép, ber.	341
Egyéb ber. felsz.	0
Beruházások	0
FORGÓ ESZKÖZÖK	2905
Készletek	8
Anyagok	8
Követelések	2846
Vevők	2156
Egyéb követelések	690
Pénzeszközök	51
Péntár	3
Bank	48
AKTÍV IDŐBELI ELH.	20
Bevételek aktív id. elh.	0
Költségek aktív id. elh.	20
ESZKÖZÖK ÖSSZ.	3266
SAJAT TŐKE	41
Jegyzett tőke	0
Tőketartalék	50
Eredménytartalék	-59
Lekötött tartalék	24
Mérleg szer. eredm.	26
KÖTELEZETTSÉGEK	686
Rövid lejáratú köt.	686
Rövid lej.hitel, kölcsön	289
Vevőktől előleg	2
Szállítók	336
Egyéb	59
PASSZÍV ID. ELH.	36
Költségek időb. elh.	36
Halasztott időb. elh.	0
SZETVAL. KULONB.	2503
FORRÁSOK ÖSSZ.	3266

Eredménykimutatás 2014. év Egyéb tevékenység

adatok eFt

Megnevezés	Egyéb tevékenység
Belföldi ért. nettó árb.	6416
Ért. nettó árbevétele	6416
Aktivált saját teljesítmény	4658
Egyéb bevételek	0
Anyagköltség	47
Igénybevett szolgáltatás	542
Egyéb szolgáltatás	0
Eladott áruk besz.értéke	245
Eladott közv.szolgáltatás	0
Anyagjellegű ráfordítások	834
Béreköltség	3728
Személyi jell.egyéb kif.	0
Bérjárulékok	957
Személyi jell.ráfordítás	4685
Ertékcsökkenési leírás	76
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI TEV. EREDM.	5479
Egyéb kapott kamat	0
Pénzügyi műv. bev.	0
Fizetendő kamatok	0
Pénzügyi műv. ráford.	0
PENZÜGYI MŰV. ER.	0
SZOKÁSOS VALL. ER.	5479
Rendkívüli bevételek	0
Rendkívüli ráfordítások	0
RENDKÍVÜLI EREDM.	0
ADOZÁS ELŐTTI ER.	5479
Adófizetési kötelezettség	
ADOZOTT EREDMENY	
MERLEG SZER. ERED.	

Cash flow-kimutatás

	Előző év eFt	Tárgyév eFt
I. Szokásos tev.-ből származó pénzeszk. vált.		
1. Adózás előtti eredmény	21319	7680
2. Elszámolt amortizáció	17177	18590
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	8990	9832
4. Céltartalék képzés és felhasználás különb.	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	9207	4578
6. Szállítói kötelezettség változása	39098	-56144
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	4536	792
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-3127	370988
9. Vevőkövetelés változása	-29423	59818
10. Forgóeszközök (vevő és pénz.nélkül) változása	-10161	-85543
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	59818	-50809
12. Fizetett adó (nyereség után)	-4881	-1735
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
Működési cash flow	112553	278047
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-6127	-379916
15. Befektetett eszközök eladása	150	7008
16. Kapott osztalék		
Befektetett eszközök változása	-5977	-372908
III. Pénzügyi műv.-ből származó pénze. vált.		
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19. Hitelfelvétel	-85142	65621
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.	-85142	65621
IV. Pénzeszköz változás	21434	-29240
Tényleges pénzeszköz változás	21434	-29240

Körmend, 2015. május 08.

RÉGIÓ
Regionális Közigazgatási RTK
9900 Körmend, Rákóczi u. 23.
Németh István
ügyvezető igazgató

ÜZLETI JELENTÉS

2014. üzleti év

1., A KFT. szolgáltatási tevékenysége

Az épületek fűtéséhez és használati melegvíz előállításához szükséges hőenergia előállítása és felhasználókhoz való eljuttatása a 2014. év során az előírásoknak és a fogyasztók elvárásainak megfelelően történt. Fogyasztói igény nem maradt kielégítés nélkül. A szükséges hőtéljesítmény az átadási pontokon mindig rendelkezésre állt. A fogyasztókkal való kapcsolattartás az ügyfélszolgálaton keresztül folyamatos volt.

A nyár során lebonyolított műszaki rekonstrukció következményeképpen az őszi fűtési idény kezdetén sok esetben szükség volt a társasházak képviselőivel való együttműködésre. Épületen belül és az épületek környezetében végzett munkáknál az ott lakók bizonyos mértékű zavarásoknak, kényelmetlenségnek voltak kitéve. Ezt a közös képviselőkkel fenntartott folyamatos kapcsolattal zökkenőmentesen tudtuk kezelni.

A fűtési idényben a felhasználók bejelentéseit folyamatosan fogadjuk és kezeljük. Az ügyfélszolgálat nyitvatartási időpontjai a fogyasztóvédelemről szóló előírásoknak megfelelnek: napközbeni (8.00 – 14.30) nyitva tartás hétfő-szerda napokon, egész napos nyitva tartás pedig csütörtökön van. Kiepítettük a fogyasztóvédelemről szóló törvénynek megfelelő, folyamatosan működő telefoni szolgáltatást, amely dokumentálja és archiválja a bejelentéseket.

A vasvári és a szentgotthárdi személyes ügyfélszolgálat létesítése a személyi feltételek hiánya miatt egyelőre nem megoldható.

A telefonos ügyfélszolgálat a 2014/2015. fűtési idényben mintegy 1.700 ügyfélkapcsolatot látott el azonosító számmal és rögzített a naplózó funkcióban. Ezeknek túlnyomó többsége számlázással, fizetéssel, hátralékokkal kapcsolatos. A beszámoló készítésének időpontjában még függőben lévő ügyek száma 20.

2., A működést meghatározó tényezők

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 gazdálkodás egyik legfőbb jellemzője, hogy a legfőbb költségelem, a tüzelő anyag költsége szabadpiaci alapon alakul ki, míg a bevételek legnagyobb hányada, a lakossági- és KKI szektor szolgáltatási díja hatóságilag meghatározott. A rezsicsökkentés intézkedései összesen 21 % közvetlen árbevétel-kiesést eredményeztek. Ezzel egyidejűleg viszont életbe lépett a lakosság távhődíj-támogatás rendszere. A támogatást a MAVIR folyósítja havonta, a megelőző hónap lakossági- és KKI hőszolgáltatás volumene alapján. A támogatás nem lehet több, mint amekkora mennyiség maximum 2 % eszköz-arányos nyereséget eredményez. E feletti összeget vissza kell fizetni.

A fenti szabály-rendszer eredménye az, hogy nem képződhet olyan értékű nyereség, amelyből jelentős fejlesztési forrásokat lehetne képezni.

A 2 % feletti nyereség külön engedély alapján akkor tartható meg, ha a hatóság ahhoz hozzájárul bizonyos feltételek esetén. A fő feltétel az, hogy a nyereségkorlát feletti összeget akkor lehet felhasználni, ha a következő évi amortizációs hányad már elköltségre került beruházási célokra. A nyereségkorlát feletti hányadot csak konkrétan meghatározott energiamegtakarító beruházásokra lehet költeni, amelyeket tételesen kell engedélyeztetni, műszaki-gazdaságossági számításokkal alátámasztva.

Tekintettel arra, hogy az amortizációs hányad nem költhető el teljes egészében, mivel a törvényszerűen keletkező kintlévőségek fedezésének ez az egyetlen forrása, a nyereségkorlát feletti eredményt vissza kell fizetni.

A 2014. évben végzett beruházásoknál is az 50 %-nyi önrészt csak külső forrásból lehetett fedezni. Kedvező lehetőséget biztosított erre az adott pillanatban éppen elérhető Önerő Alap. A jövőre nézve – tekintettel arra, hogy ennek rendelkezésre állása nem garantált – a nagyobb volumenű fejlesztésekhez ismét csak külső források (bankkölcsön, tagi kölcsön) jöhetnek számításba.

A költségek mintegy 4/5-ét az energia és energiahordozó költség teszi ki.

A földgáz-szolgáltatási szerződést egy évre kötjük. A szerződés időtartama egybeesik a gáztörvényben meghatározott gázévvvel: július 01. – június 30.-ig. A beszerzés szabad piacon történik. Míg korábban egyénileg (RÉGIÓHŐ KFT.) kértünk ajánlatokat, az utóbbi 2 évben a MATÁSZSZ szervezésében., több távhőszolgáltatóval együtt oldjuk meg a beszerzést. 2014.-ben az aktuális gázévre forintos fix áras szerződést kötöttünk. a FŐGÁZ RT-vel. Ennek előnye a tervezhetőség. A szerződés beváltotta a hozzá fűzött reményeket: nyugodt kiszámítható gazdálkodást tett lehetővé.

A faapríték beszerzésére is egy éves szerződést kötöttünk, amely 3 ajánlatot adó cég legjobb ajánlataként került kiválasztásra.

Vasváron a termálvíz ellátás a szivattyú meghibásodása és kútvizsgálati munkák miatt nem volt folyamatos. Az őszi időszakban mintegy másfél hónapig nem működött a geotermikus rendszer.

A távhőszolgáltatás a nem kikapcsolható szolgáltatások egyike. Emiatt kényszerből szolgáltatni kell a nem fizető fogyasztónak is. Ebből törvényszerűen keletkezik a társadalom mai helyzetében bizonyos mértékű kintlévőség, ami sok esetben nagy összegű behajtási költségeket „feláldozása” után is behajthatatlan marad.

A kintlévőségek kezelésére, a követelések behajtására egyre több energiát és költséget fordítunk. A szerződött követelés-kezelő céggel való egyre fejlettebb együttműködés eredménye képpen 2014.-ben a megelőző évhez képest csökkent a kintlévőség.

A távhőpiac vevői oldalán olyan változás nem történt, amely kedvezőtlen hatással lett volna a gazdálkodásra. Több nagy összegű, régebbi követelést sikerül rendezni. A fogyasztók száma nem csökkent, annak ellenére, hogy a szerződés felmondására, a kiválásra van jogi lehetőség. Új fogyasztó bekapcsolása sem történt, de Körmenden elindult egy új épület tervezése, a távhőre kapcsolás műszaki feltételeinek tervezői szintű egyeztetése. A Körmenden, a Bástya utca 31.-ben felépített 32 lakásos társasház évek óta üresen áll, a hőszolgáltatási szerződést a tulajdonossal megkötöttük, a távhővezetékét és a hőközpontot elkészítettük, üzemképes állapotban van.

2.3. Munkaerő ellátottság és munkabérek

A KFT. átlagos létszáma 2014.-ben 23 fő volt. A személyi összetétel 1 fővel nőtt, fluktuáció nincs. A működés legfontosabb erőforrása ezzel biztosított volt, annak ellenére, hogy a téli időszakban a heti pihenő napok teljes kiadására a létszám nem biztosít fedezetet. Az elmaradt pihenőnapokat az üzemviteli dolgozók a fűtési időnyit követően veszik ki.

A teljes állomány műszakpótlékokkal számított átlagbére 2014.-ben 241.283 Ft/hó volt. Legalább ez a szint szükséges ahhoz, hogy azokban a munkakörökben, amelyeknek betöltésére a biztonságos üzemeltetéshez szükség van, a dolgozók ne mondják fel a munkaszerződést, és keressenek magasabb jövedelmet biztosító állást. A tapasztalat azt mutatja, hogy nehéz a cégünknel szükséges végzettséggel rendelkező munkavállalókat találni.

3., A 2014. évi működés fő adatai

2014 év							
			Kmd	Sztg	Vasvár	összesen	
alaplíjas lm3			310808	157969	113409	582186	Lm3
Fűtési lm3			300027	156775	112152	568954	Lm3
Fogyasztók db			1902	556	345	2803	db
Ért. GJ			47169	17866	15150	80184,9	GJ
HKP száma			43	23	32	98	db
távvezeték nyomvonal hossza			4426	1927	2415	8768	m
primer en. Felhasználás			GJ				
földgáz			29098,04	22032,19	16507,74	67637,97	GJ
biomassza			33030,42	0	0	33030,42	GJ
nap energia			0	0	0	0	GJ
termálvíz			0	0	3705	3705	GJ
egyéb vásárolt en.			0	0	0	0	GJ
primer en. Összesen						104373,4	GJ
Primer Energia fajlagos költsége:			Ft/GJ				
Földgáz /gáz+rhd+en.adó/			3421	3403	3390		
Biomassza			1743	0	0		
geotermikus			0	0	2486		

A táblázatban az energiafelhasználási adatokban már jelentkezik az őszi idénytől üzembe helyezett új távhővezetékek és kazánok csökkentő hatása.

Az előző évinél közel 400 MFt-tal nagyobb az aktivált eszközök záró állománya, ami a KEOP-pályázattal lebonyolított komplex felújítási program eredménye. Az üzembe helyezett nagy értékű eszközök értékcsökkenési leírása a számviteli szabályok miatt olyan módon kerül elszámolásra, hogy annak eredményt csökkentő hatása nincs. Ennek alapvető oka az, hogy a beruházás forrása 100 %-ban pályázati pénz volt.

4., A 2014. évi eredmény és pénzügyi helyzet jellemzése

4.1. Költségek

A hőtermelés és hőszolgáltatás költségeit meghatározó tényező az eredmény kimutatásban anyagköltség sorban feltüntetett összeg. Ez döntően az energiahordozók és villamos energia árát jelenti. Második helyen szerepel a munkabér és járulécai költségelem. az előző évihez képest 7,7 %-kal csökkent az összes költségek mértéke. Ennek oka elsősorban a kedvezőbb időjárás miatt kisebb mértékű energiahordozó felhasználás és az előző évinél alacsonyabb földgáz egységár. Az alacsonyabb költségekben már jelentkezik a beruházás hatása is.

4.2. Bevételek

A rendkívüli kedvező átlaghőmérsékletek, a fogyasztók takarékosága és a kisebb volumenű értékesítés miatti kisebb lakossági ártámogatás. A belföldi értékesítés nettó árbevétele az előző évihez képest 16 %-kal csökkent, a költségek fedezetére viszont elégséges volt.

4.3. Eredmény

A mérleg szerinti eredmény 5.945 eFt. Ez elmarad a 2013. évitől. A gazdálkodás menet közbeni irányítása azt a célt követi, hogy a fogyasztók jogos igényének kielégítése egyensúlyi gazdálkodás mellett valósuljon meg. Alapvető cél a veszteség mentesség. Az eredmény városok közötti megoszlása hasonlóan az előző évekhez, egyenetlen. Ebben nagy szerepe van a lakossági ártámogatás mértékének. A támogatási mértékek megállapítási módszeréről nincs információnk. az viszont jól látszik, hogy a hőhárom városunk az 1992.-ben eldöntött működési modellje eredményes, mivel a kiküszöbölhetetlenül előforduló veszteség időnként, és ami nem az egész cégre, csak egy rész egységére terjed ki, nem veszélyezteti a fogyasztók ellátását és a KFT. működését.

Az eredmény megoszlása városonként:

Körmend		
	Szabadság t.	- 18.730
	Városi Fűtőmű	- 111.511
	Bio Fűtőmű	- 98.507
	ÖNO	- 5.418
	távhőszolgáltatás	238.704
	összesen:	4.538

Szentgotthárd		
	Mártírok u.l.	- 78.507
	Széll K. t. 11.	- 23.351
	távhőszolgáltatás	109.178
	összesen	7.320
Vasvár		
	Béke u. kazánház	- 59.094
	Járdányi u. kazánház	- 34.446
	távhőszolgáltatás	83.883
	összesen	- 9.657

4.4. Pénzügyi likviditás

A KFT. fizetőképessége a gazdasági év során saját- és külső forrásokból biztosított volt. A napi működés finanszírozása mellett több mint 100 MFt volt szükséges a beruházás ÁFÁ-jának kifizetésére. Ehhez 18 MFt tagi kölcsönt és 80 MFt banki hitelt vettünk igénybe. A beruházás elszámolásának folyamatában ez az összeg visszatérült és mindkét kölcsönt visszafizettük. Az utána következő időszakban a pénzügyi likviditás saját bevételekből biztosított volt.

5. Beruházások

A KFT. jelenlegi és jövőbeni működésére, üzembiztonságára meghatározó pozitív hatással van a 2014. nyarán mindhárom városra kiterjedően elvégzett komplex felújítási program. A beruházás célja a primer energia felhasználás csökkentése változatlan fogyasztói igények mellett. Másodlagosan jelentkező pozitív hatás a szolgáltatói eszköz-állomány üzembiztonságának jelentős növekedése. A beruházás előkészítése 2012. májusában kezdődött a KEOP-5.4.0 pályázat elkészítésével. A támogatási szerződés megkötését követően 2013.-ban lefolytattuk a szükséges közbeszerzési eljárásokat az önerő finanszírozásra a bankoknál és kivitelezésre a szakmai vállalkozásoknál. A közbeszerzés ellenőrzésének elhúzódó folyamata és a finanszírozásra szerződött bank visszalépése a szerződéstől nem tette lehetővé a 2013.-ban, a fűtési idény kezdetéig történő megvalósítást. 2014.-ben új konstrukcióban kezdtük ismét a finanszírozás és a kivitelezés közbeszerzését. A beruházás október 17.-én, a műszaki átadás lezárásával sikeresen befejeződött.

Eredménye képpen elkészült:

- Szentgotthárdon mindkét kazánház felújítása, 2 új hőközpont és a vezetékhálózat nagy részét kitevő elavult és elhasználódott védőcsatornás távhővezetékek cseréje,
- Kőrmenden 19 új hőközpont, 2 nagy teljesítményű gázégő cseréje és a védőcsatornás távhővezetékek cseréje, valamint a felügyeleti rendszer bővítése, felújítása,
- Vasváron a régi távhővezetékek cseréje.

A beruházás teljes aktivált értéke 380.733 eFt.

Jelentőségénél fogva említeni kell az ügyfélszolgálati informatikai beruházást, amire a fogyasztóvédelmi jogszabályok miatt van szükség. A fejlesztés új szoftver és hardver

elemekből áll. Napi 24 órában fogadni tudja a telefonhívásokat, azonosító számot ad a telefonálónak és visszakereshetően naplóz, rendszerez.

6., A KFT. működésének általános jellemzése

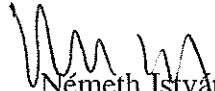
A társaság a 2014. évben a feladatait maradéktalanul el tudta végezni, a szolgáltatás nem szenvedett csorbát sem a hő szolgáltatása sem a fogyasztók egyéb módon történő kiszolgálása területén.

A kötelezettségeknek, számlák fizetésének úgy tudott eleget tenni – általában határidőre -, hogy a tulajdonosoktól 18 Mft tagi kölcsönt vett igénybe. A beszámoló készítésének időpontjában minden tartozás kifizetésre került, fizetési határidőn túli számla nincs.

A megnövekedett feladatok ellenére a KFT. biztonságosan működött, és amennyiben a külső körülmények nem romlanak, ez a jövőben is biztosítottnak látszik.

Körmend, 2015. május 13.

KÖRMEND
Regionális Hőszolgáltató KFT.
9900 Körmend, Fákóczy u. 23.


Németh István
ügyvezető igazgató

EREDMÉNYKIMUTATÁS

2014. december 31.

	Közvetlen önköltség	Nettó árbevétel	Eredmény
Táv hőszolgáltatás Körmend	241.971	236.580	
Szentgotthárd	103.564	110.764	
Vasvár	98.563	97.353	
Alaptevékenység összesen:	444.098	444.697	+599
Építőipari tevékenység	577		
Eszközök bérbeadása és egyéb	245	7085	
Alvállalkozói teljesítmények			
Termálkút üzemeltetés	123	1698	
Egyéb tevékenység	945	8.783	+7.838
Belföldi értékesítés összesen:	445.043	453.480	+8.437
Központi igazgatási költségek			61.598
Üzemi általános költségek (hőszolg.)			9.877
Egyéb üzemi általános költség (TMK)			721
Igazgatási költségek összesen:			72.196
Jóléti szociális költségek			
Egyéb általános költségek			
Egyéb általános költség összesen:			
Értékesítés költségei összesen:			
Egyéb bevétel:			111.278
Egyéb ráfordítás			44.695
ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			+2.824
Pénzügyi műveletek bevételei			23
Pénzügyi műveletek ráfordításai			891
Pénzügyi műveletek eredménye			-868
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY			+1.956
Rendkívüli bevételek			5.724
Rendkívüli ráfordítások			
Rendkívüli eredmény			+5.724
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY			+7.680

Lakossági kintlévőség kimutatása
2014.december 31-én
(göngyölített adatok alapján)

	Körmend	Vasvár	Szentgotthárd	összesen
Hátralék				
lakossági	42 377 604 Ft	11 202 270 Ft	21 701 735 Ft	75 281 609 Ft
peresített	27 428 623 Ft	9 437 663 Ft	3 175 621 Ft	40 041 907 Ft
együtt	69 806 227 Ft	20 639 933 Ft	24 877 356 Ft	115 323 516 Ft
Árbevétel				
2013.12.31-ig	3 034 736 525 Ft	727 305 638 Ft	930 206 070 Ft	4 692 248 233 Ft
2014. évben	196 332 905 Ft	36 753 121 Ft	55 265 144 Ft	288 351 170 Ft
Áfa-val	3 231 069 430 Ft	764 058 759 Ft	985 471 214 Ft	4 980 599 403 Ft
Kintlévőség				
	69 806 227 Ft	20 639 933 Ft	24 877 356 Ft	115 323 516 Ft
	3 231 069 430 Ft =	764 058 759 Ft =	985 471 214 Ft =	4 980 599 403 Ft =
	2,160%	2,701%	2,524%	2,315%

**Kintlévőség összehasonlítása
2013 - 2014 év**

4. sz. melléklet

Lakossági	2013	2014
Körmend	2,389%	2,160%
Szentgotthárd	2,988%	2,524%
Vasvár	3,026%	2,701%

Lakosság + közület	2013	2014
Körmend	2,584%	2,380%
Szentgotthárd	2,071%	1,733%
Vasvár	1,536%	1,455%

	2013	2014
Kft. összesen:	2,213%	2,004%

Termelési és értékesítési adatok fűtési rendszerenként és energiatípusonként

Régióhó Kft. Éves adatok	Földgáz		Biomassza		Fűtőgáz- hasznosító	Napenergia		Vásárolt en. GJ	Termálvíz		Primer energia		kiadott energia	értékesített összesen
	Nm3	GJ	kg	GJ		GJ	GJ		GJ	GJ	GJ	GJ		
összegezés 2014. Év														
Körmen														
Szabadság tér 5.	91308,00	3164,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3165	2992		2949,28
IV. Béla K. u. 4	705085,98	24434,41	3926750	33030,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57465	50441		42893,26
Kossuth u. 26	43223,83	1499,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1499	1484		1326,67
Körmen összesen	839617,81	29098,04	0	33030,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62128	54917		47169,21
Szentgotthárd														
Mártírok u. 1.	502542,10	17408,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17408	15945		14130,44
Szél K. tér 20	133413,00	4624,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4624	4230		3735,64
Sztg. összesen	635955,10	22032,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22032	20175		17866,08
Vasvár														
Béke u. khz.	350523,00	12155,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12155	11036		9166,82
Járdányi u. khz.	118972,00	4352,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8058	7263		5982,79
Vasvár összesen	469495,00	16507,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20213	18299		15149,61
Kft. összesen		67 637,97		33 030,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104373	93391		80184,90

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 796.031 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 5.945⁵Ft 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 **RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2014. 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 **RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2014. 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 **RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2014. évi üzleti jelentése a **RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Szombathely, 2015. május 22.




dr. Abonyi János
 ügyvezető
 könyvvizsgáló

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.

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