



Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft. a törvényi előírások szerint 2012 és 2013 évre vonatkozó adatszolgáltatása

2005. évi XVIII. Törvény:

57/C. §¹⁰⁴ (1) A távhőszolgáltató honlapján közzéteszi és a Hivatalnak - az erre a célra fenntartott honlapon való közzététel céljából - haladéktalanul megküldi

a) a távhőszolgáltató és a távhőtermelő közötti hővásárlási és ármegállapítási célú megállapodásokat,
Vasi Triász Kft. /Hőtermelő/ Termálvíz Szolgáltatási Szerződés

b) a távhőszolgáltató és a helyi önkormányzat között a helyi önkormányzat területén közüzemi szolgáltatás ellátására kötött megállapodásokat,

nincs

c) a távhőszolgáltató és a helyi önkormányzat közötti hőszolgáltatási és ármegállapítási célú megállapodásokat.

nincs

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott megállapodásokból a távhőszolgáltató törölheti a technológiai eljárásokra, a műszaki megoldásokra, a gyártási folyamatokra, a munkaszervezési és logisztikai módszerekre, továbbá a know-how-ra vonatkozó olyan üzleti titkokat, amelyek megismerése a távhőszolgáltató vagy a távhőtermelő üzleti tevékenységének végzése szempontjából aránytalan sérelmet okozna.

(3) Nem törölhető a (2) bekezdés szerint

a) az alkalmazott ár, illetve díj mértéke, a díjstruktúra,

b) a költségtételek megjelölése és mértéke, a figyelembevétel módja,

c) a díjtételek megjelölése és mértéke, a figyelembevétel módja,

d) az elvárt nyereség meghatározása,

e) ¹⁰⁵ a kapcsolt és a megújuló energiaforrással történő energiatermelés kimutatható környezetvédelmi és gazdasági előnyei - az 57. § (2) bekezdés b) pontja szerinti - figyelembevételének módja, és

f) minden egyéb olyan adat, amely az árképzés, illetve a díjmegállapítás alapjául szolgál.

(4) A távhőszolgáltató - az (1) bekezdésben foglaltakon túl - a honlapján közzéteszi

a) az üzletszabályzatát,

lásd: www.regioho.hu

b) a felhasználói panaszok intézésével kapcsolatos információkat,

▪ **www.regioho.hu - ügyfélszolgálati menüpont**

ill.: lásd üzletszabályzat 6.8. pontja alapján

▪ **Cég ügyvezetője**

▪ **Körmend, Vasvár, Szentgotthárd Város Önkormányzat Jegyzője**

▪ **Fogyasztóvédelmi Felügyelőség**

c) a feladatkörrel rendelkező fogyasztóvédelmi szervek és felhasználói társadalmi érdekképviseltek elérhetőségét,

Nemzeti Fogyasztóvédelem

Cím: 9700 Szombathely, Petőfi S. u. 8.

Postacím: 9700 Szombathely, Petőfi S. u. 8

Telefonszám: +36 94 505-220, +36 94 505 219

Telefax: +36 94 506 984

<http://www.nfh.hu/>

http://www.nfh.hu/informaciok/elerheto/teruleti/vas_megye.html

d) a számvitelről szóló törvénynek megfelelő formában az előző gazdálkodási év adatait,

Mérlegbeszámoló 2013 év

e) külön jogszabályban meghatározott információkat,

--

f) a távhőszolgáltató szolgáltatási területén elérhető, a távhőszolgáltatással kapcsolatos támogatások feltételeit, pályázatok adatait.

--

Ami még kell:

4. melléklet a 157/2005. (VIII. 15.) Korm. Rendelethez: **lásd: melléklet**

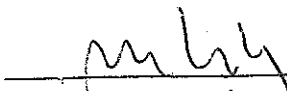
TERMÁLVIZ SZOLGÁLTATÁSISZERZŐDÉS


mely létrejött egyrészről a VASI TRIÁSZ KFT. (9800 Vasvár, Alkotmány u.1.) mint Szolgáltató (továbbiakban Szolgáltató), másrészről a RÉGIÓHŐ KFT. (9900 Kőrmend, Rákóczi u. 23.) mint Fogyasztó, (továbbiakban Fogyasztó) között az alábbi feltételek szerint:

- 1., Jelen szerződés a felek által megkötött, azonos tárgyú, 1994. július 01-én kelt és 1996. május 02-án módosított szerződés helyébe lép, azt érvényteleníti.
- 2., Szolgáltató köteles Fogyasztó folyamatos termálviz ellátását biztosítani Fogyasztó igénye szerint az alábbi korlátok mellett: órai teljesítmény max. $25 \text{ m}^3/\text{h}$,
éves vízmennyiség max. 118.000 m^3 ,
a víz hőfoka minimum 70°C .
- 3., Teljesítés helye: Vasvár, Járdányi Prof. u.10. alatti fűtőmű.fogyadó blokkja.
- 4., A szolgáltatott termálviz mérése Fogyasztó tulajdonában lévő, a fogadó blokkba épített leplombált hőfogyasztás mérővel történik. Az elszámolás alapja a mért hőmennyiség.
- 5., A termálviz hasznosítása és elvezetése Fogyasztó tulajdonában lévő berendezésekkel történik. Amennyiben a Vízügyi Hatóság Szolgáltatót érintő, a vízi létesítményekre vonatkozó előírást, kikötést, stb. tesz Szolgáltatóra, mint ENGEDÉLYES-re, azok automatikusan és értelemszerűen vonatkoznak Fogyasztóra nézve is.
- 6., Szolgáltató köteles értesíteni Fogyasztót a tervezett és előre látható üzemszünetekről legalább azt megelőzően 48 órával.

- 7., A szolgáltatási díj elszámolása mérés alapján történik. Egysége a mérőn leolvasott GJ. A szolgáltatás egységára a mindenkori, a kazánházban vételezhető földgáz egységára + 10 %. A mérő leolvasásának napja elszámolási célból minden hónap 25-e.
- 8., A hőfogyasztás mérő leolvasását Fogyasztó és Szolgáltató közösen végzi, de erre Szolgáltató képviselője egyedül is jogosult. fogyasztó köteles a számla kézhezvételétől számított 8 napon belül a vízdiót Szolgáltatónak átutalni. szolgáltató fizetési késedelme esetére a mindenkori jegybanki alapkamat másfélszeresét, mint késedelmi kamatot jogosult felszámítani.
- 9., A szerződés módosítására vonatkozó igényét bármelyik fél köteles az esetlegességet megelőző 30 nappal korábban bejelenteni. A másik fél köteles a módosítási igény elfogadásáról 15 napon belül nyilatkozni. Amennyiben ezen határidőn belül nyilatkozatot nem tesz, úgy az elfogadottnak tekintendő a kézhezvételt követő 16. naptól.
- 10., Fogyasztó és szolgáltató jogosult ezen szerződést 60 napos felmondási idővel felmondani.
- 11., Jelen szerződés 4 eredeti példányban készült, melyből 2-2 illeti a feleket.
- 12., Jelen szerződést felek, mint akaratukkal mindenben egyezőt tudomásul vették és jóváhagyólag aláírták.

Körmend, 1997. szeptember 01.


VASI TRIÁSZ KFT.
Szolgáltató


RÉGIÓHŐ KFT.
Fogyasztó

VAS. TRIÁSZ
Körmend, 1997. szeptember 01.
Levél: 1997. szeptember 1.
OTP: 479-530000-05-002624-2
Adósz.: 11305725-2-18

RÉGIÓHŐ
Regionális Hőszolgáltató KFT.
Körmend

0069/25-39/2006

VÍZSZOLGÁLTATÁSI SZERZŐDÉS

MÓDOSÍTÁS

amely létrejött a VASI TRIÁSZ KFT. (9800 Vasvár, Alkotmány u. 1.), mint Szolgáltató, valamint a RÉGIÓHŐ KFT. (9900 Kőrmend Rákóczi u. 23.), mint Fogyasztó között 1997. szeptember 01-én létrejött termálvíz szolgáltatási szerződés módosítására az alábbiak szerint:

A szerződés 2. pontja helyébe az alábbi lép:

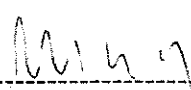
2., Szolgáltató köteles Fogyasztó folyamatos termálvíz ellátását biztosítani Fogyasztó igénye szerint az alábbi korlátok mellett: órai teljesítmény maximum $25 \text{ m}^3/\text{h}$,
éves vízmennyiség maximum 68.000 m^3 ,
a víz hőfoka minimum 70°C .

A szerződés 7. pontja helyébe az alábbi lép:


7., A szolgáltatási díj elszámolása mérés alapján történik. Egysége a mérőn leolvasott GJ. A szolgáltatás egységára a mindenkori, a kazánházban vételezhető földgáz gázdíj egységára. A mérő leolvasásának napja elszámolási célból minden hónap 25-e.

A szerződés egyéb pontjai érvényben maradnak.
Jelen módosítás hatályba lép 2006. november 01-én.

Vasvár, 2006. október 25.



Szolgáltató termálvíz Hasznosító
és Szolgáltató Kft.
9800 Vasvár, Alkotmány u. 1.
Levélcím: 9900 Kőrmend, Rákóczi u. 23.
OTP: 479-98038/355-002624-2
Adósz.: 11305725-2-18



Fogyasztó
RÉGIÓHŐ
Regionális Hőszolgáltató KFT.
Kőrmend



4. melléklet a 157/2005. (VIII. 15.) Korm. rendelethez

Gazdálkodásra vonatkozó gazdasági és műszaki információk

| I. táblázat | | | | |
|--|--|--------------|-----------|---------|
| Az előző két üzleti évben távhőszolgáltatással kapcsolatban elért, az eredmény-kimutatásban szereplő árbevételre és egyéb bevételekre vonatkozó információk (a felhasználóhoz legközelebb eső felhasználási mérő alapján): | | | | |
| Sor-szám | Megnevezés | Mértékegység | 2012 év | 2013 év |
| 1. | A fűtési időszak átlaghőmérséklete | °C | 5,84 | 5,4 |
| 2. | Lakossági felhasználók számára értékesített fűtési célú hő | GJ | 53999,942 | 56072 |
| 3. | Lakossági felhasználók számára értékesített használati melegvíz felmelegítésére felhasznált hő | GJ | 3202,672 | 3282,6 |
| 5. | Egyéb felhasználók számára értékesített hő | GJ | 37822,915 | 37631,3 |
| 6. | Értékesített villamos energia mennyisége, | MWh | - | - |
| 7. | Lakossági felhasználók legalacsonyabb éves fűtési hőfogyasztással rendelkező tizedének átlagos éves fajlagos fogyasztása | MJ/légm3 | n.a. | n.a. |
| 8. | Lakossági felhasználók legmagasabb éves fűtési hőfogyasztással rendelkező tizedének átlagos éves fajlagos fogyasztása | MJ/légm3 | n.a. | n.a. |
| 9. | Lakossági felhasználók számára kiszámlázott fűtési célú hő értékesítéséből származó fűtési alapidj | ezer Ft | 122871 | 108746 |
| 10. | Lakossági felhasználók számára kiszámlázott használati melegvíz alapidj | ezer Ft | 3440 | 3105 |
| 11. | Lakossági felhasználóktól származó, fűtési célra értékesített hő mennyiségétől függő árbevétel | ezer Ft | 204035 | 184274 |
| 12. | Lakossági felhasználóktól, használati melegvíz értékesítésből származó, az értékesített hő mennyiségétől függő árbevétel, víz- és csatornadíj nélkül | ezer Ft | 10544 | 9118 |
| 13. | Egyéb felhasználóktól, hő értékesítésből származó, az értékesített hő mennyiségétől független árbevétel | ezer Ft | 80018 | 80226 |
| 14. | Egyéb felhasználóktól, hő értékesítésből származó, az értékesített hő mennyiségétől függő árbevétel | ezer Ft | 147220 | 148023 |
| 15. | Villamosenergia-értékesítésből származó árbevétel | ezer Ft | - | - |
| 16. | A távhőszolgáltató nevéen nyilvántartott, vízmérőn mért víz- és csatornadíjból származó árbevétel | ezer Ft | - | - |
| 17. | Központi költségvetésből származó állami támogatások | ezer Ft | 34727 | 96806 |
| 18. | Helyi önkormányzattól kapott támogatások | ezer Ft | - | - |
| 19. | Egyéb támogatások | ezer Ft | - | - |
| 20. | Egyéb árbevétel és egyéb bevétel | ezer Ft | 9323 | 15184 |
| 21. | Árbevétel és egyéb bevétel összesen | ezer Ft | 612178 | 645482 |

| II. táblázat | | | | |
|--|--|--------------|---------|---------|
| Az előző két üzleti évben biztosított távhőszolgáltatás költségeire vonatkozó információk: | | | | |
| Sor-szám | Megnevezés | Mértékegység | 2012 év | 2013 év |
| 1. | Felhasznált energia mennyisége összesen: | GJ | 126332 | 127227 |
| 1.1 | Saját tulajdonú berendezésekkel kapcsoltan termelt hő | GJ | - | - |
| 1.2 | Saját kazánokból származó hő | GJ | 109141 | 123826 |
| 1.3 | Egyéb forrásból származó saját termelésű hő (pl. geotermikus alapú) | GJ | - | - |
| 1.4 | Távhőszolgáltató által előállított hő mennyisége összesen | GJ | 111628 | 113598 |
| 1.5 | Távhőszolgáltató által vásárolt hő mennyisége összesen | GJ | 2757 | 3400 |
| 1.6 | Távhőszolgáltató által hőtermelésre felhasznált összes energiahordozó mennyisége | GJ | 126332 | 127227 |
| 1.6.1 | Felhasznált földgáz mennyisége | GJ | 75346 | 78336 |
| 1.6.2 | Felhasznált szénhidrogén mennyisége | GJ | - | - |
| 1.6.3 | Felhasznált megújuló energiaforrások mennyisége | GJ | 48231 | 45491 |
| 1.6.4 | Felhasznált egyéb energia mennyisége | GJ | - | - |
| 2. | Saját termelésű hő előállításának hőtermelésre eső költsége összesen: | ezer Ft | 381238 | 362833 |
| 2.1 | Felhasznált gáz teljesítmény díja | ezer Ft | 58660 | 58229 |
| 2.2 | Felhasznált gáz gázdíja | ezer Ft | 247685 | 218586 |
| 2.3 | Nem földgáztüzelés esetén a felhasznált energiahordozó összes költsége | ezer Ft | 74893 | 86018 |
| 2.4 | Saját termelésű hő előállításának egyéb elszámolt költsége | ezer Ft | - | - |
| 2.5 | Saját termelésű hő előállításának költsége összesen | ezer Ft | - | - |
| 3. | Vásárolt hő költsége összesen: | ezer Ft | 6854 | 8451 |
| 3.1 | Vásárolt hő teljesítménydíja | ezer Ft | - | - |
| 3.2 | Vásárolt hő energiadíja | ezer Ft | 6854 | 8451 |
| 4. | Hálózat üzemeltetés energia költsége összesen: | ezer Ft | 28389 | 28001 |
| 4.1 | Hálózat üzemeltetéshez felhasznált villamos energia költsége | ezer Ft | 28389 | 28001 |
| 5. | A távhőszolgáltatás energián kívüli költségei összesen: | ezer Ft | 192614 | 234915 |
| 5.1 | Értékcsökkenés | ezer Ft | 21111 | 17177 |
| 5.2 | Bérek és járuléakai | ezer Ft | 85584 | 95236 |
| 5.3 | Távhőszolgáltatást terhelő nem felosztott költségek | ezer Ft | 70386 | 66058 |
| 5.4 | Távhőszolgáltatást terhelő pénzügyi költségek | ezer Ft | 7618 | 2308 |
| 5.5 | Egyéb költségek | ezer Ft | 7915 | 54136 |

| III. táblázat | | | | |
|---------------|--|--|--|--|
|---------------|--|--|--|--|

| Az előző két üzleti évi teljesítmény gazdálkodásra vonatkozó információk: | | | |
|---|--------------|---------|---------|
| | | | |
| Megnevezés | Mértékegység | 2012 év | 2013 év |
| | | | |
| Lekötött földgáz teljesítmény | mn3/h | 2022 | 2022 |
| Az adott évben maximálisan igénybe vett földgáz teljesítmény | mn3/h | 2022 | 2022 |
| Maximális távhőteljesítmény igény | MW | 29,935 | 29,935 |

| IV. táblázat | | | |
|--|--------------|---------|---------|
| Önkormányzati tulajdonban levő távhőszolgáltatók esetén az előző két üzleti évben támogatott jogi személyek neve és a támogatás összege: | | | |
| | | | |
| Szervezet neve | Mértékegység | 2012 év | 2013 év |
| | | | |
| | ezer Ft | - | - |
| | ezer Ft | - | - |
| | ezer Ft | - | - |

| V. táblázat | | | |
|--|--------------|---------|---------|
| Az előző két üzleti évben aktivált, a szolgáltató tulajdonában lévő beruházásokra vonatkozó információk: | | | |
| | | | |
| | Mértékegység | 2012 év | 2013 év |
| | | | |
| Távhőtermelő létesítmények beruházásainak aktivált értéke | ezer Ft | - | - |
| Felhasználói hőközpontok beruházásainak aktivált értéke | ezer Ft | - | - |
| Szolgáltatói hőközpontok beruházásainak aktivált értéke | ezer Ft | - | - |
| Termelői hőközpont beruházások aktivált értéke | ezer Ft | - | - |
| Aktivált beruházások keretében beszerzett hőközpontok száma | db | - | - |
| Távvezeték beruházások aktivált értéke | ezer Ft | - | - |
| Egyéb beruházások aktivált értéke | ezer Ft | 5666 | 97 |
| Beruházások aktivált értéke összesen | ezer Ft | 5666 | 97 |

| VI. táblázat | | | |
|--|--------------|---------|---------|
| Az előző üzleti év végére vonatkozó információk: | | | |
| | | | |
| | Mértékegység | 2012 év | 2013 év |
| | | | |
| A távhőszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó foglalkoztatott létszám | fő | 22 | 22 |
| Az általános közüzemi szerződés keretében ellátott lakossági díjfizetők száma | db | 2497 | 2484 |
| Ebből a költségosztás alapján elszámoló lakossági díjfizetők száma | db | 1582 | 1582 |
| Az ellátott nem lakossági felhasználók száma | db | 325 | 319 |
| Az üzemeltetett távhővezetékek hossza | km | 5,7 | 5,7 |
| Felhasználói hőközponttal nem rendelkező épületek száma | db | n.a. | n.a. |
| Felhasználói hőközponttal nem rendelkező épületekben levő lakossági díjfizetők száma | db | n.a. | n.a. |

| VII. táblázat | | | |
|---|-------------------------------|-----------------|---------------------|
| Távhőszolgáltató érdekeltségei más társaságokban: | | | |
| | | | |
| Cégnév | Fő tevékenység | Tulajdoni arány | Előző évi árbevétel |
| TEAOR | | | |
| | víztermelés, kezelés, ellátás | | |
| VASI TRIÁSZ Kft. | /TEAOR:3600/ | 22% | - |
| | | | |

| VIII. táblázat | | | | | |
|---|--|---|----------------------------|-------------------------|------------------------|
| Az előző év végén hőközpontokban lekötött teljesítmény és költsége: | | | | | |
| Elszámolási mérés helyét jelentő hőközpontok azonosító jele | Hőközponti mérés alapján elszámolt díjfizetők száma (db) | Egycsöves átfolyós fűtési rendszerű díjfizetők száma (db) | Lekötött teljesítmény (MW) | Fűtött légtérfogat (m3) | Éves alapidj (ezer Ft) |
| Kórház Kmd | 1 | - | 1,3 | n.a | 2925 |
| Deák 9-11 Sztg | 1 | - | 0,07 | n.a | 686,004 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Osszesen | 2 | 0 | 1,37 | 0 | 3611,004 |

| IX. táblázat | | | | | |
|---|---|--|-----------------------|--------------------|--------------|
| Az előző év végén az elszámolási mérések helyét jelentő hőközpontokban lekötött teljesítmény és költsége: | | | | | |
| Elszámolási mérés helyét jelentő hőközpontok | Hőközponti mérés alapján elszámolt díjfizetők száma | Egycsöves átfolyós fűtési rendszerű díjfizetők száma | Lekötött teljesítmény | Fűtött légtérfogat | Éves alapidj |

| azonosító jele | (db) | (db) | (MW) | (m3) | (ezer Ft) |
|----------------|------|------|------|------|-----------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Osszesen | | | | | |

| | | | | | |
|---|----------------------------------|---------------------------------------|--|--|--|
| X. táblázat | | | | | |
| Az előző évben az elszámolási mérések helyét jelentő hőközpontokban elszámolt fogyasztás: | | | | | |
| Hőközpont egyéni azonosító jele | Teljes elszámolt hő felhasználás | Elszámolt fűtési célú hő felhasználás | Fűtéshez felhasznált 1 légköbméter átlagos hőmennyiség | Fűtési költségosztó (vagy mérő) alapján elszámolt díjfizetők száma | Melegvíz költségosztó (vagy mérő) alapján elszámolt díjfizetők száma |
| | (GJ) | (GJ) | (MJ/légköbméter) | (db) | (db) |
| Ügyfélszolgálatunk ad tájékoztatást | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Osszesen | | | | | |

| | | | | | |
|--|--------------------|---|--|---|--|
| XI. táblázat | | | | | |
| Az előző évben az elszámolási mérések helyét jelentő hőközpontokban elszámolt fogyasztás költsége: | | | | | |
| Hőközpont egyéni azonosító jele | Fűtési napok száma | Felhasználó által igényelt épület hőmérséklet | Díjfizetők fogyasztás mértéke alapján fizetett teljes költsége | Egy díjfizető átlagos, fogyasztás mértékétől függő költsége | Egy díjfizető átlagos állandó költsége |
| | (db) | | (ezer Ft) | (ezer Ft) | (ezer Ft) |
| Ügyfélszolgálatunk ad tájékoztatást | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Osszesen | | | | | |



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

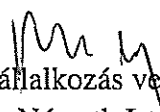
Cégjegyzék száma

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

Statistikai 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 | A. Befektetett eszközök | 176033 | 0 | 155626 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 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 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 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 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20 | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21 | Egyéb tartós részesedés | | | |
| 22 | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 23 | Egyéb tartósan adott kölcsön | | | |
| 24 | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 25 | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | |

Keltezés: 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. Forgóeszközök | 196154 | 0 | 248182 |
| 27 | I. KÉSZLETEK | 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 | II. KÖVETELÉSEK | 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 | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 42 | Egyéb részesedés | | | |
| 43 | Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 44 | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 45 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 19479 | 0 | 40913 |
| 46 | Pénztár, csekkek | 168 | | 177 |
| 47 | Bankbetétek | 19311 | | 40736 |
| 48 | C. Aktív időbeli elhatárolások | 64839 | 0 | 5021 |
| 49 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 64532 | | 0 |
| 50 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 307 | | 5021 |
| 51 | Halasztott ráfordítások | | | |
| 52 | Eszközök összesen | 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 | D. Saját tőke | 235822 | 0 | 252260 |
| 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 | -28394 | | -34581 |
| 59 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | 10000 |
| 60 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | |
| 61 | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 3813 | | 16438 |
| 62 | E. Céltartalékok | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| 64 | Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | |
| 65 | Egyéb céltartalék | | | |
| 66 | F. Kötelezettségek | 187347 | 0 | 145839 |
| 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: 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 | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 570909 | 0 | 539661 |
| 4 | 3 Saját termelésű készletek állományváltozása ± | | | |
| 5 | 4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 4 | | 265 |
| 6 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | 4 | 0 | 265 |
| 7 | III. Egyéb bevételek | 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 | IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 478619 | 0 | 453005 |
| 15 | 10 Bérköltség | 61184 | | 68397 |
| 16 | 11 Személyi jellegű egyéb kifizetések | 6788 | | 6909 |
| 17 | 12 Bérjárulékok | 17612 | | 19930 |
| 18 | V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 85584 | 0 | 95236 |
| 19 | VI. Értécsökkenési leírás | 21111 | | 17177 |
| 20 | VII. Egyéb ráfordítások | 16163 | | 58023 |
| 21 | ebből: értékvesztés | 10693 | | 21517 |
| 22 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | 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 (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 |
| 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 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 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 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21) | 7618 | 0 | 2308 |
| 40 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -7573 | 0 | -2282 |
| 41 | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | 3128 | 0 | 19759 |
| 42 | X. Rendkívüli bevételek | 1132 | | 1560 |
| 43 | XI. Rendkívüli ráfordítások | | | |
| 44 | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | 1132 | 0 | 1560 |
| 45 | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | 4260 | 0 | 21319 |
| 46 | XII. Adófizetési kötelezettség | 447 | | 4881 |
| 47 | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | 3813 | 0 | 16438 |
| 48 | 22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre | | | |
| 49 | 23 Jóváhagyott osztalék, részesedés | | | |
| 50 | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23) | 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 | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 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 | II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05) | 524845 | 0 | 499095 |
| 8 | III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II) | 46064 | 0 | 40566 |
| 9 | 6 Értékesítési, forgalmazási költségek | | | |
| 10 | 7 Igazgatási költségek | 51932 | | 55619 |
| 11 | 8 Egyéb általános költségek | 8533 | | 10439 |
| 12 | IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08) | 60465 | 0 | 66058 |
| 13 | V. Egyéb bevételek | 41265 | | 105556 |
| 14 | ebből: visszafirt értékvesztés | 5903 | | 2385 |
| 15 | VI. Egyéb ráfordítások | 16163 | | 58023 |
| 16 | ebből: értékvesztés | 10693 | | 21517 |
| 17 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI) | 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 | VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13) | 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 | VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17) | 7618 | 0 | 2308 |
| 35 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII) | -7573 | 0 | -2282 |
| 36 | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | 3128 | 0 | 19759 |
| 37 | IX. Rendkívüli bevételek | 1132 | | 1560 |
| 38 | X. Rendkívüli ráfordítások | | | |
| 39 | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X) | 1132 | 0 | 1560 |
| 40 | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | 4260 | 0 | 21319 |
| 41 | XI. Adófizetési kötelezettség | 447 | | 4881 |
| 42 | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI) | 3813 | 0 | 16438 |
| 43 | 18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre | | | |
| 44 | 19 Jávahagyott osztalék, részesedés | | | |
| 45 | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19) | 3813 | 0 | 16438 |

Keltezés: 2014. április 23.

REGIÓHÓ
Regionális Hűségigátlató 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
Statistikai 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./ Árbevételek arányos 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 bázis | 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 |
| Osszesen | 512074 | 356448 | 155626 |

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 | Atsoro-lás | 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 |
| Béreköltség | 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 |
| Összesen | 585314 | 100,0 | 565418 | 100,0 | -19896 | -3,4 |

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

A béreköltség és a bérráulékolt ráfordítás a második legnagyobb költségtényező

| Megnevezés | Előző év | | Tárgy év | | Eltérés a bázistól | |
|----------------------|----------|--------|----------|--------|--------------------|------|
| | eFt | eFt/hó | eFt | eFt/hó | eFt/hó | % |
| Béreköltség | 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 béreköltség 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 |
| Mindösszesen | 22 | 100,0 | 22 | 100,0 | 0 | 0,0 |

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 | |
| BEFEKTETETT ESZK. | 2624 | 29252 | 6283 | 131 | 45448 |
| Immateriális javak | 0 | 334 | 0 | 0 | 38 |
| Vagyoné ért. jogok | 0 | 329 | 0 | 0 | 0 |
| Szellemi termékek | 0 | 5 | 0 | 0 | 38 |
| TARGYI ESZKÖZÖK | 2624 | 28918 | 6283 | 131 | 45410 |
| 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 |
| FORGÓ ESZKÖZÖK | 1028 | 11519 | 2464 | 45 | 121934 |
| Készletek | 16 | 176 | 38 | 0 | 722 |
| Anyagok | 16 | 176 | 38 | 0 | 722 |
| Követelések | 643 | 7211 | 1542 | 29 | 104241 |
| Vevők | 0 | 0 | 0 | 0 | 74627 |
| Egyéb követelések | 643 | 7211 | 1542 | 29 | 29614 |
| Pénzeszközök | 369 | 4132 | 884 | 16 | 16971 |
| Péntár | 2 | 18 | 4 | 0 | 74 |
| Bank | 367 | 4114 | 880 | 16 | 16897 |
| AKTÍV IDŐBELI ELH. | 45 | 507 | 108 | 2 | 2084 |
| Bevételek aktív id. elh. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Költségek aktív id. elh. | 45 | 507 | 108 | 2 | 2084 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZ. | 3697 | 41278 | 8855 | 178 | 169466 |
| SAJAT TOKE | 3354 | 39817 | 7750 | 186 | 61608 |
| 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 |
| KÖTELEZETTSÉGEK | 1313 | 14741 | 3151 | 58 | 60486 |
| 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 |
| PASSZÍV ID. ELH. | 97 | 1083 | 232 | 5 | 4451 |
| Költségek időb. elh. | 40 | 447 | 96 | 2 | 1837 |
| Halasztott időb. elh. | 57 | 636 | 136 | 3 | 2614 |
| SZETVAL. KÜLONB. | -1067 | -14393 | -2278 | -71 | 42921 |
| FORRASOK ÖSSZ. | 3697 | 41278 | 8855 | 178 | 169466 |

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 |
| Ért. nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | 0 | 288901 |
| Ért. elsz. közvetlen önk. | 19905 | 107438 | 108555 | 5460 | 24459 |
| Ért. közvetlen költségei | 19905 | 107438 | 108555 | 5460 | 24459 |
| Ért. bruttó eredménye | -19905 | -107438 | -108555 | -5460 | 264442 |
| Igazgatási költségek | 834 | 5910 | 13125 | 0 | 9284 |
| Egyéb általános ktg. | 397 | 2140 | 2161 | 108 | 487 |
| Ért. közvetett költségei | 1231 | 8050 | 15286 | 108 | 9771 |
| Egyéb bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 | 62748 |
| Egyéb ráfordítások | 0 | 2937 | 4584 | 0 | 27390 |
| ÜZEMI TEV. EREDM. | -21136 | -118425 | -128425 | -5568 | 290029 |
| Egyéb kapott kamat | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 |
| Pénzügyi műv. bev. | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 |
| Fizetendő kamatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 1296 |
| Pénzügyi műv. ráford. | 0 | 0 | 0 | 0 | 1296 |
| PÉNZÜGYI MŰV. ER. | 0 | 0 | 0 | 0 | -1281 |
| SZOKÁSOS VALL. ER. | -21136 | -118425 | -128425 | -5568 | 288748 |
| Rendkívüli bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rendkívüli ráfordítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RENDKIVÜLI EREDM. | 0 | 0 | | | |
| ADOZÁS ELŐTTI ER. | -21136 | -118425 | -128425 | -5568 | 288748 |
| Adófizetési kötelezettség | | | | | |
| ADOZOTT EREDMÉNY | | | | | |
| MÉRLEG SZER. ERED. | | | | | |

Mérleg 2013. év Szentgotthárd

adatok eFt

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

Eredménykimutatás 2013. év Szentgotthárd

adatok eFt

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

Mérleg 2013. év Vasvár

adatok eFt

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

Eredménykimutatás 2013. év Vasvár

adatok eFt

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

Mérleg 2013. év Egyéb tevékenység

adatok eFt

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

Eredménykimutatás 2013. év Egyéb tevékenység

adatok eFt

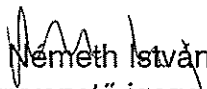
| Megnevezés | Egyéb tevékenység |
|---------------------------------|-------------------|
| Belföldi ért. nettó ár. | 6169 |
| Ért. nettó árbevétele | 6169 |
| Ért. elsz. közvetlen önk. | 290 |
| Ért. közvetlen költségei | 290 |
| Ért. bruttó eredménye | 5879 |
| Igazgatási költségek | 111 |
| Egyéb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

| | | | | | | | |
|--|--|-------|------|------|--|--|--|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Primer Energia fajlagos költsége: | | 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:

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

Mindhárom város eredménye pozitív, habár az elosztás 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.

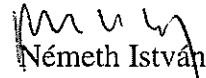
A környezetvédelmi jogszabályoknak való megfelelés érdekében szakképesítéssel rendelkező külsős megbízottat is foglalkoztatunk, mivel a szakmai képesítéssel nem rendelkező kolléga, aki eddig kapcsolt munkakörben látta el ezt a feladatot, más új feladatok miatt sem képes ezt ellátni.

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS

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 | |
| | | | |
| Alaptevékenység összesen: | 498.806 | 533.492 | |
| Építőipari tevékenység | 110 | 309 | |
| Eszközök bérbeadása és egyéb | | 4.524 | |
| Alvállalkozói teljesítmények | 16 | 16 | |
| Termálkút üzemeltetés | 163 | 1.320 | |
| Egyéb tevékenység | 289 | 6169 | +5.896 |
| Belföldi értékesítés összesen: | 499.095 | 539.661 | +40.566 |
| Központi igazgatási költségek | | | 55.619 |
| Üzemi általános költségek (hőszolg.) | | | 10.140 |
| Egyéb üzemi általános költség (TMK) | | | 299 |
| Igazgatási költségek összesen: | | | 66.058 |
| Jóléti szociális költségek | | | |
| Egyéb általános költségek | | | |
| Egyéb általános költség összesen: | | | |
| Értékesítés költségei összesen: | | | 66.058 |
| Egyéb bevétel: | | | 105.556 |
| Egyéb ráfordítás | | | 58.023 |
| ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | | | +22.041 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | | | 26 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | | | 2.308 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | | | -2.282 |
| SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY | | | +19.759 |
| Rendkívüli bevételek | | | 1.560 |
| Rendkívüli ráfordítások | | | |
| Rendkívüli eredmény | | | +1560 |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | | | +21.319 |

**Összesített kintlévőség
2013. december 31.-én**

2. sz. melléklet
gőngyöltett adatokból

| | Körmend | | Vasvár | | Szentgotthárd | |
|----------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------------|
| | | +dec hódj | | +dec hódj | | +dec hódj |
| lakossági | 66 606 403 Ft | + | 20 058 472 Ft | + | 26 236 226 Ft | + |
| peres | 5 367 153 Ft | + | 1 848 565 Ft | + | 1 325 418 Ft | + |
| közület | 29 211 415 Ft | + | 4 682 436 Ft | + | 12 844 607 Ft | + |
| összesen | 101 184 971 Ft | | 26 589 473 Ft | | 40 406 251 Ft | |
| | | | | | | 56 368 939 Ft |
| 2012.12.31-ig | 3 642 432 781 Ft | | 1 624 850 375 Ft | | 1 827 259 778 Ft | |
| 2013. évben | 273 770 964 Ft | | 105 926 995 Ft | | 124 237 749 Ft | |
| Árbevétel áfa-val | 3 916 203 745 Ft | | 1 730 777 370 Ft | | 1 951 497 527 Ft | |
| Árbevétel | 101 184 971 Ft | | 26 589 473 Ft | | 40 406 251 Ft | |
| | 3 916 203 745 Ft | = | 1 730 777 370 Ft | = | 1 951 497 527 Ft | = |
| | | 0,02584 *100 = | | 0,01536 *100 = | | 0,02071 *100 = |
| | | 2,584% | | 1,536% | | 2,071% |
| Kft. összesen | | | | | | |
| | 168 180 695 Ft | | 168 180 695 Ft | | 168 180 695 Ft | |
| | 7 598 478 642 Ft | = | 7 598 478 642 Ft | = | 7 598 478 642 Ft | = |
| | | 0,02213 *100 = | | | | 2,213% |

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 |
| | | 94 370 127 Ft | 25 347 275 Ft | | 35 345 761 Ft | | 155 063 163 Ft | |
| Árbevételek | 2011.12.31-ig | 2 817 436 173 Ft + | 665 881 086 Ft + | - Ft | 868 781 518 Ft + | - Ft | 4 352 098 777 Ft + | - Ft |
| | 2012. évben | 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 |
| | Áfa-val | 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 |
| | | 3 034 736 525 Ft | 727 305 638 Ft | | 930 206 070 Ft | | 4 692 248 233 Ft | |
| 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 % |
| | | | 3,026 % | | | | | |

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

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

Termelési és értékesítési adatok fűtési rendszerenként és energiatípusonként

| Régióhó Kft. | | Eves adatok | | | | | | | | | | Primer energia | kiadott energia | értékesített összesen |
|-------------------------|--|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------------|-------------|--------------|--------------|-----------------|----|----------------|-----------------|--------------------------|
| összegezés | | Földgáz | | Biomassza | | Fűtőgáz- hasznosító | | Napenergia | Vásárolt en. | Termálvíz | | | | |
| 2013. Év | | Nm3 | GJ | kg | GJ | GJ | GJ | GJ | GJ | GJ | GJ | GJ | GJ | GJ |
| Körmend | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| Körmend összesen | | 902446,13 | 31273,50 | 0 | 45490,59 | 0,00 | 0,00 | 12,20 | 0,00 | 0,00 | | 76776 | 68123 | 57648,70 |
| 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 |
| Szellő K. tér 20 | | 174547,00 | 6047,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 6047 | | 4344,80 |
| Sztg. összesen | | 831003,86 | 28785,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 28786 | 25908 | 22251,80 |
| 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 | 3399,50 | | 8336 | | 6203,80 |
| Vasvár összesen | | 526641,84 | 18263,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3399,50 | | 21663 | 19567 | 17085,40 |
| Kft. összesen | | | 78 323,33 | | 45 490,59 | 0,00 | 0,00 | 12,20 | 0,00 | 3 399,50 | | 127226 | | 96985,90 |

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/ | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| 2013. Év | Ft/Nm³ |
| 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 |
| | |
| Mennyiséggel korrigált átlagár | 117,74 |

| RHD nélkül |
|--------------------------|
| egységár |
| Ft/Nm³ |
| 103,30 |
| 100,65 |
| 98,17 |
| 99,87 |
| 102,90 |
| 111,19 |
| 91,96 |
| 94,64 |
| 90,17 |
| 41,60 |
| 91,74 |
| 94,64 |
| |
| 91,75 |

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.

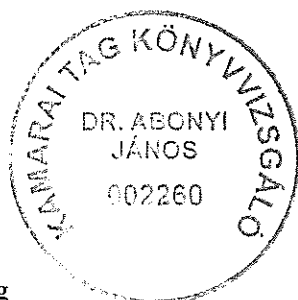
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves 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.