



RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.
MÉRLEGBESZÁMOLÓ
2020. 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.

a vállalkozás megnevezése


9900 Körmend, Rákóczi F. u. 23.

a vállalkozás címe

2020. év

Éves beszámoló

Keltezés: Körmend, 2021. április 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

MÉRLEG

1 / 1

Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	471 236		451 058
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 140		1 479
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	2 140		1 479
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	468 546		449 029
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	281 281		282 256
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	130 499		111 087
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 068		8 259
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	47 698		47 427
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	550		550
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	550		550
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékkülönbözete			

Keltezés: Körmen, 2021. április 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

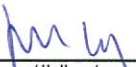
MÉRLEG
1 / 2

Eszközök (aktívák)

2020. december 31.
adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök	222 096		237 086
30.	I. KÉSZLETEK	5 887		10 456
31.	Anyagok	5 887		10 456
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK	87 252		83 398
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	31 983		17 107
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	55 269		66 291
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	128 957		143 232
54.	Pénztár, csekkek	128		253
55.	Bankbetétek	128 829		142 979
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	49 939		55 700
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	46 887		52 454
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 052		3 246
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	743 271		743 844

Keltezés: Körmend, 2021. április 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

MÉRLEG

1 / 3

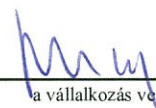
Források (passzívák)

2020. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke	337 202		363 395
62.	I. JEGYZETT TŐKE	230 410		230 410
63.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	29 993		29 993
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 660		-1 577
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	72 035		78 376
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 104		26 193
72.	E. Céltartalékok			
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek	106 328		101 610
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
81.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltetés: Kőrmend, 2021. április 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

MÉRLEG

1 / 4


Források (passzívák)

2020. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	106 328		101 610
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőtől kapott előlegek	429		
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	54 438		52 881
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	35 940		20 540
101.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 521		28 189
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	299 741		278 839
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35 172		36 076
108.	Halasztott bevételek	264 569		242 763
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	743 271		743 844

Keltezés: Körmend, 2021. április 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2020. évi mérlegben beállított egyéb követelések és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Egyéb követelések		
354-358	Adott előleg végrehajtásra	215 106 Ft
356	Adott előleg MOL Rt.	416 370 Ft
3622	Köv. évben levonható áfa	9 816 935 Ft
4648	NAV Energiaadó elsz.	2 290 000 Ft
46491	Munkáltatót terhelő TB jár.	7 000 Ft
4681	ÁFA	53 285 000 Ft
4695	Iparüzési adók	242 949 Ft
454	Szállító túlfizetés	18 174 Ft
		66 291 534 Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
3687	MAVIR távhőtámogatások	5 673 249 Ft
461	Társasági adó	2 117 000 Ft
4629	SZJA	3 438 000 Ft
4645	Cégautóadó	29 718 Ft
4641	Összevont jöv. SZHA	3 147 000 Ft
4646	Kömyezetterhelési díj	98 000 Ft
4711	Keresetelsz.	8 558 094 Ft
4649	TB járulék	3 726 000 Ft
47341	OTP Önk.Nyugdíjp.	106 365 Ft
4644	Szakképzési hozzájárulás	304 000 Ft
4761	Munkaváll. Más szerv tart.	30 000 Ft
311	Vevői túlfizetések	961 521 Ft
		28 188 947 Ft

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

311	Vevői túlfizetés - Vasvár V. Önk.	3 435 Ft
311	Vevői túlfizetés - Sztgh. V. Önk.	936 456 Ft
4793	Osztalék	19 600 000 Ft
		20 539 891 Ft

RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

Cégjegyzék szám: 18-09-101117

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2/12020. december 31.
adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modósít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	475 749		466 557
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	475 749		466 557
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	553		1 569
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)	553		1 569
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	91 786		109 741
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	9 421		10 686
5	Anyagköltség	336 527		298 788
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	52 524		52 291
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 317		9 620
8.	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	125		7
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	397 493		360 706
10.	Béreköltség	100 858		105 482
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 369		6 184
12.	Bérfeladások	17 165		16 448
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	121 392		128 114
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	36 225		35 173
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	10 882		25 150
VII/a.	Ebből: értékvesztés	3 295		18 154
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)	2 096		28 724

Keltezés: Kőrmend, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

Cégjegyzék szám: 18-09-101117

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

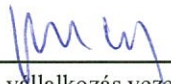
2 / 2

2020. december 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfnyeresége			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1		1
16/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7		8
17/a	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	8		9
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
21/a	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	8		9
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 104		28 733
X.	Adófizetési kötelezettség			2 540
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2 104		26 193

Keltezés: Kőrmend, 2021. április 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CASH-FLOW kimutatás

1 / 1

2020. december 31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Működési cash-flow	-34 946	27 573
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	2 104	28 733
	ebből működésre kapott támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1	Korrigált adózás előtti eredmény	2 104	28 733
02.	Elszámolt amortizáció +	36 225	35 173
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-		-7 467
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	1 303	1 371
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-41 062	-1 557
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	28 652	12 668
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	34	-20 902
09.	Vevő követelés változása +/-	2 972	-14 876
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-86	15 591
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	4 912	-5 761
12.	Fizetett adó (nyereség után) -		
13.	Fizetett, osztalék, részesedés -	-70 000	-15 400
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-13 402	-13 306
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-13 402	-16 675
15.	Befektetett eszközök eladása +		3 369
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-48 348	14 267
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	7	8
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I.±II.±III. sorok)	-48 341	14 275

Keltetés: Körmen, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

9900 KÖRMEND, RÁKÓCZI F. U. 23.

2020. ÉV

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

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

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

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

A társaság neve: Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft.

A társaság székhelye: 9900 Körmend, Rákóczi F. u. 23.

Cégjegyzék száma: 18-09-101117

Statisztikai számjele: 11301264-3530-113-18

A társaság tevékenységei körei:

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

A társaság fő tevékenységi köre:

- 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

A társaság jegyzett tőkéje: 230.410 e Ft

A társaság tulajdonosi köre, tulajdoni hányaduk és szavazati arányaik:

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

Telephelyek:

9800 Vasvár, Béke u. 1.
9970 Szentgotthárd, Mártírok u. 1.

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

A társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

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

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

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

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

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

A kiegészítő melléklet a Régióhő Kft. 2020. 01. 01. – 2020. 12. 31.-ig terjedő üzleti tevékenységről készült.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

Beszámolási és könyvvézetési kötelezettség

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

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

A beszámoló készítésénél:

"A" változat szerinti mérlegsémát alkalmazza.

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

Az éves beszámoló készítésének időpontja az üzleti évet követő év április 28.

Üzleti év: 2020.01.01-12.31-ig tart, megegyezik a naptári évvel. A beszámoló a tárgyévet követő év május 31-ig kerül közzétételre. Az éves beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - ezer forintban értendők.

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

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

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

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

Értékelési eljárások

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

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

A forgóeszközök értékelésénél is a számviteli törvény előírásait vettük figyelembe.

Ennek alapján a következőképpen történik az értékelés:

- vásárolt készletek értékelése beszerzési átlagáron történik
- követelések az adós által elismert összegben kerülnek kimutatásra

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

- a bankbetét a bankszámla nyilvántartással egyező összegben kerül kimutatásra
- pénztárban lévő pénzkészlet leltárral egyező összegben kerül kimutatásra
- értékvesztés, céltartalék-képzés egyedi értékelés szerint történik
- kisösszegű kintlévőségekre csoportosan képezünk értékvesztést

Források értékelése:

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

Az eszközök minősítése

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

Fajlagosan kisértékű eszköznek az alábbi eszközök minősülnek:

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

A befektetett eszközök értékelése

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

Az amortizáció elszámolása

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

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

Az értékcsökkenési leírás megállapítása, elszámolása havonta történik.

A leírás alapja az egyedileg megállapított maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A 200 e Ft alatti egyedei beszerzési, előállítási értéket meg nem haladó tárgyi eszközök beszerzési értékét a használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

Immateriális javaknál is élünk azzal a lehetőséggel, hogy a 200 e Ft alatti javak beszerzési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként elszámoljuk.

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

A "tartós" - "nem tartós" értelmezése

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

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

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

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

Értékvesztés

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

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

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

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Az időbeli elhatárolásokat az összemérés elvének érvényesülésével alkalmazza társaságunk.

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

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

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

Céltartalékok

A beszámolóban a jövőbeli várható kötelezettségekre képezhet a vállalkozás céltartalékot.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

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

Társasági adó

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

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

Az év során nem változott a Társaság számviteli politikája.

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

Nem volt eltérés.

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

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

3. MÉRLEG-ÉRTÉKELÉS

A mérleg fő adatainak összefoglalása, arányai:

Megnevezés		Előző időszak		Tárgy idő bázishoz	Tárgy időszak	
		%	ezer Ft		%	ezer Ft
I.	Immateriális javak	0,5	2.140	69,1	0,3	1.479
II.	Tárgyi eszközök	99,4	468.546	95,8	99,6	449.029
III.	Befektetett pénzügyi eszk.	0,1	550	100,0	0,1	550
A	Befektetett eszközök	63,4	471.236	95,7	60,6	451.058
I.	Készletek	2,7	5.887	177,6	4,4	10.456
II.	Követelések	39,3	87.252	95,6	35,2	83.398
III.	Értékpapírok	0,0	0		0,0	0
IV.	Pénzeszközök	58,1	128.957	111,1	60,4	143.232
B	Forgóeszközök	29,9	222.096	106,7	31,9	237.086
C	Aktív időbeli elhatárolások	6,7	49.939	111,5	7,5	55.700
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,0	743.271	100,1	100,0	743.844
D	Saját tőke	45,4	337.202	107,8	48,9	363.395
E	Céltartalékok	0,0	0		0,0	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0	0		0,0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	100,0	106.328	95,6	100,0	101.610
F	Kötelezettségek	14,3	106.328	95,6	13,7	101.610
G	Passzív időbeli elhatárolások	40,3	299.741	93,0	37,5	278.839
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,0	743.271	100,1	100,0	743.844

Az összes eszközállomány 60,6%-át teszik ki a Befektetett eszközök, és ezen belül döntő a tárgyi eszközök aránya.

A 2020. évi beruházások értéke: 16.993 e Ft (immat. javak 20 e Ft + tárgyi eszk.16.973 e Ft)

A 2020. évben üzembe helyezett beruházások értéke: 17.264 e Ft, melyből:

- vagyoni értékű jogok 20 e Ft
- irodaépület felújítás 1.353 e Ft
- bérelt ingatlanon végzett beruházás 1.568 e Ft
- hőközpontok gépi berendezései 2.691 e Ft
- számítástechnikai berendezések 241 e Ft
- távvezeték 11.054 e Ft
- kisértékű eszközök 337 e Ft

A forgóeszközök összességükben 31,9%-ot tesznek ki az eszközállományon belül. Az összes eszközön belül a pénzeszközök aránya 19,2%, mely 1,9 %-ponttal nőtt az előző évhez képest.

A készletek értéke az előző évhez képest közel 2-szeresére emelkedett. A készlet mértéke az elvégzendő karbantartásokhoz kapcsolódik.

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

Az egyéb követelések összege 66.291 e Ft.

Összetétele:

- Adott előlegek	631 e Ft
- Szállítói túlfizetések	18 e Ft
- Adóhatósággal szembeni követelések	65.399 e Ft
- Önkormányzatokkal szembeni követelések	243 e Ft

Alaptevékenységhez kapcsolódó követelésállomány összege: 17.107 e Ft.

Összetétele:

- közületi vevők	23.666 e Ft
- lakossági vevők hátraléka	32.838 e Ft
- egyéb vevők	0 e Ft
- bíróságra adott követelések	43.495 e Ft
- követelések értékvesztése	-82.892 e Ft

Vevőkövetelésekre képzett értékvesztés

Nyitó állomány 2020.01.01	Értékvesztés képzés	Értékvesztés visz- szairás	Hitelezési veszteség- ként elszámolt	Záró állomány 2020.12.31.
79.940 e Ft	17.293 e Ft	10.686 e Ft	3.655 e Ft	82.892 e Ft

A társaság 55.700 e Ft összegű aktív időbeli elhatárolást képzett a hatályos törvényi előírásoknak megfelelően.

Összetétele:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: (2020.12. havi hődíj értékesítés nettó árbevétele)	52.454 e Ft
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: (biztosítási díjak, előfizetési díjak, rezsiköltségek)	3.246 e Ft
- Halasztott ráfordítások	0 e Ft

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

Összetétele:

- Jegyzett tőke	230.410 e Ft
- Tőketartalék	29.993 e Ft
- Eredménytartalék	-1.577 e Ft
- Lekötött tartalék	78.376 e Ft
- Adózott eredmény	26.193 e Ft
SAJÁT TŐKE	363.395 e Ft

Az előző évi Adózott eredmény átvezetésre került az Eredménytartalékba. A törvényi előírásoknak megfelelően a tárgyévben 6.341 e Ft Lekötött tartalékot képzett a társaság.

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő váll. szemben: 20.540 e Ft.

Összetétele:

- | | |
|-------------------------------------|-------------|
| - Osztalék | 19.600 e Ft |
| - Vevői túlfizetés (önkormányzatok) | 940 e Ft |

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 28.189 e Ft.

Összetétele:

- | | |
|--|-------------|
| - Adóhatósággal szembeni kötelezettségek | 12.860 e Ft |
| - Távhőtámogatásból származó köt. | 5.673 e Ft |
| - Jövedelemelszámolás | 8.558 e Ft |
| - OTP Önk. Nyugdíjp. | 106 e Ft |
| - Vevői túlfizetések | 962 e Ft |
| - Munkaváll. más szerv. tart. | 30 e Ft |

A társaság 278.839 e Ft összegű passzív időbeli elhatárolást képzett a hatályos törvényi előírásoknak megfelelően.

Összetétele:

- | | |
|---|--------------|
| - Bevételek passzív időbeli elhatárolása: | 0 e Ft |
| - Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:
(rezsiköltségek) | 36.076 e Ft |
| - Halasztott bevételek
(fejlesztési célra kapott támogatások) | 242.763 e Ft |

Halasztott bevételek részletezése:

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| - KEOP Uniós fejlesztési támogatás | 241.933 e Ft |
| - Közlekedési Min.-i támogatás | 105 e Ft |
| - Polgármesteri Hivatali támogatás | 725 e Ft |

A Mérleg-főösszeg mind az Eszköz, mind a Forrás oldalon: 743.844 e Ft.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Bruttó érték	Halmazott érték- csökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	12.307	10.828	1.479
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon érték. jogok	446.790	164.534	282.256
Műszaki berendezések	371.142	260.055	111.087
Egyéb berendezések	33.461	25.202	8.259
Beruházások	47.427	0	47.427
ÖSSZESEN	911.127	460.619	450.508

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

A 200 e Ft egyedi bekerülési értékű eszközöket és immateriális javakat egyösszegben költségként számoltuk el 357 e Ft értékben.

Az Immateriális javak állományának alakulása

Bruttó érték alakulása						adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Immateriális javak összesen	12.287	20	0	0	12.307	2.140	1.479
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0		
Vagyoni értékű jogok	11.214	20			11.234	2.140	1.479
Szellemi termékek	1.073				1.073		
Üzleti vagy cégérték					0		

Értékcsökkenés alakulása							adatok e Ft-ban
Megnevezés	Nyitó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró	
Immateriális javak összesen	10.146	682	0	0	0	10.828	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	
Vagyoni értékű jogok	9.073	682				9.755	
Szellemi termékek	1.073					1.073	
Üzleti vagy cégérték						0	

A Tárgyi eszközök állományának alakulása

Bruttó érték alakulása						adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró egyenleg	Nyitó	Záró érték
Tárgyi eszközök összesen	838.246	16.907	0	3.760	851.393	420.848	401.602
Ingatlanok és kapcsolódó v. ért. jogok	436.575	13.975		3.760	446.790	281.281	282.256
Műszaki berendezések	368.451	2.691			371.142	130.499	111.087
Egyéb berendezések	33.220	241			33.461	9.068	8.259
Tenyészállatok	0	0			0	0	0

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

adatok e Ft-ban

Értékcsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró érték
Tárgyi eszközök összesen	417.398	34.155	0	1.762	0	449.791
Ingtatlanok és kapcsolódó v. ért. jogok	155.294	11.002		1.762		164.534
Műszaki berendezések	237.952	22.103				260.055
Egyéb berendezések	24.152	1.050				25.202
Tenyészállatok	0					0
Beruházások, felújítások	0					0

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

A Befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

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

2020. év végén piaci érték	550 e Ft
Mérlegérték	550 e Ft

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

4. Eredmény-kimutatás értékelés

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás e Ft	Változás %
	e Ft	e Ft		
Belföldi ért. nettó árbevétele	475.749	466.557	-9.192	98,07%
Export ért. nettó árbevétele	0	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	475.749	466.557	-9.192	98,07%
Saját term. készl. állományvált.	0	0	0	-
Saját előáll. eszk. aktivált ért.	553	1.569	1.016	283,73%
Aktivált saját teljesítmények ért.	553	1.569	1.016	283,73%
Egyéb bevételek	91.786	109.741	17.955	119,56%
Anyagköltség	336.527	298.788	-37.739	88,79%
Igénybe vett szolg. értéke	52.524	52.291	-233	99,56%
Egyéb szolgáltatások értéke	8.317	9.620	1.303	115,67%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-
Eladott (közvetített) szolg. ért.	125	7	-118	5,60%
Anyagjellegű ráfordítások	397.493	360.706	-36.787	90,75%
Béreköltség	100.858	105.482	4.624	104,58%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	3.369	6.184	2.815	183,56%
Bérfelárak	17.165	16.448	-717	95,82%
Személyi jellegű ráfordítások	121.392	128.114	6.722	105,54%
Értékcsökkenési leírás	36.225	35.173	-1.052	97,10%
Egyéb ráfordítások	10.882	25.150	14.268	231,12%
Üzemi, üzleti tev. eredménye	2.096	28.724	26.628	1370,42%
Pénzügyi műveletek eredménye	8	9	1	112,50%
Adózás előtti eredmény	2.104	28.733	26.629	1365,64%
Adófizetési kötelezettség	0	2.540	2.540	-
Adózott eredmény	2.104	26.193	24.089	1244,91%

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest 1,93%-kal csökkent, viszont az aktivált saját teljesítmények értéke 183,73%-kal nőtt az előző évhez képest. Az egyéb bevételek értéke az előző évhez képest közel 20%-kal nőtt, valamint az anyagjellegű ráfordítások 9,25%-kal csökkentek a tárgyévire. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének növekedését főképp ezen tételek befolyásolták.

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

Költségek költség-nemenkénti alakulása

adatok e Ft-ban

Költségek	2019. év	%	2020. év	%	Eltérés	%
Anyagköltség	336.527	60,6	298.788	57,0	-37.739	88,79%
Igénybevett szolg.	52.524	9,5	52.291	10,0	-233	99,56%
Egyéb szolg.	8.317	1,5	9.620	1,8	1.303	115,67%
Elábé	0	0,0	0	0,0	0	-
Eladott közv. szolg.	125	0,0	7	0,0	-118	5,60%
Anyagjellegű ráf.	397.493	71,6	360.706	68,8	-36.787	90,75%
Bérköltség	100.858	18,2	105.482	20,1	4.624	104,58%
Személyi jell. egy.	3.369	0,6	6.184	1,2	2.815	183,56%
Bérráulékok	17.165	3,1	16.448	3,1	-717	95,82%
Személyi jell. ráf.	121.392	21,9	128.114	24,4	6.722	105,54%
Értékcsökkenés	36.225	6,5	35.173	6,7	-1.052	97,10%
Összesen	555.110	100,0	523.993	100,0	-31.117	94,39%

A felmerült költségek között meghatározó az anyagjellegű ráfordítások csökkenése, azon belül is az anyagköltség 11,21%-os csökkenése, mely főleg a hőellátáshoz felhasznált energia-hordozók költsége.

5. Létszámadatok vizsgálata

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	16	69,6	15	68,1	-1	93,7
Összes szellemi	7	30,4	7	31,9	0	100
Mindösszesen	23	100,0	22	100,0	-1	95,6

2020-ban a dolgozók átlagos állományi létszáma 1 fővel csökkent.

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

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

	2019. év	2020. év
Vezető tisztségviselők részére		
- adott előleg	nemleges	nemleges
- adott kölcsön		
- kamatlába		
- nevükben vállalt garancia		
- visszafizetett összegek		
- visszafizetés feltételei		

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	e Ft/hó	e Ft	e Ft/hó
Béreköltség	100.858	8.405	105.482	8.790
Személyi jell. egyéb kifiz.	3.369	281	6.184	515
Bérfárulékok	17.165	1.430	16.448	1.371
Személyi jell. ráf.	121.392	10.116	128.114	10.676

6. Adófizetési kötelezettség és az Adózott eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény **28.733 e Ft**

Módosítások

- adóalap növelő tételek **55.326 e Ft**

- Egyéb ráfordítás miatt növelő
- értékvesztés képzés 18.154 e Ft

- adóalap csökkentő tételek **55.836 e Ft**

- Egyéb bevétel miatt csökkentő
- visszaírt értékvesztés 10.686 e Ft
- közhasznú szervezetnek adott tám. 20%-a 4 e Ft

**Társasági adó alapjául szolgáló
nyereség/elhatárolható veszteség** **28.223 e Ft**

Társasági adó 9% **2.540 e Ft**

Jövedelemnyereség-minimum adó bemutatása:

Összes bevétel: 576.307 e Ft
Módosító tételek : 0 e Ft
Korrigált bevétel: 576.307 e Ft
Korrigált árbevétel 2%: 11.526 e Ft

A Társaság a társasági adó szerinti összeget vallotta be. Összege: 2.540 e Ft.

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

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

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

Nemleges

Visszavásárolt saját részvény, üzletrész

Nemleges

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása

A gazdasági évben nem volt.

Környezetvédelem

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

Az adózott eredmény felhasználása

Az Adózott eredményt Eredménytartalékba helyezzük.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

Nemleges

Körmend, 2021. április 29.


.....
Németh István
ügyvezető

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

Mellékletek:

- I- II. Mérleg megosztás 2020. év (2005. évi XVIII. törvény 18/A. § szerinti számviteli szétválasztás alapján)
- III. Eredménykimutatás megosztás 2020. év
- IV. Cash-Flow kimutatás 2020. év
- V. Pénzügyi mutatók

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

KÖRMEŰ MEGOSZTÁS										2020. december 31-ig érvényesítő és 11. táblázat									
Sorszám	A tábl megnevezése	KÖRMEŰ					SZÉNTŐRŐ					VÁSÁR					EGYÉB		
		IV. Béla k. út 101.	IV. Béla k. út 102.	IV. Béla k. út 103.	IV. Béla k. út 104.	IV. Béla k. út 105.	IV. Béla k. út 106.	IV. Béla k. út 107.	IV. Béla k. út 108.	IV. Béla k. út 109.	IV. Béla k. út 110.	IV. Béla k. út 111.	IV. Béla k. út 112.	IV. Béla k. út 113.	IV. Béla k. út 114.	IV. Béla k. út 115.	IV. Béla k. út 116.	IV. Béla k. út 117.	IV. Béla k. út 118.
1.	I. Általános megnevezés	1 788	29 888	11 153	3 542	200 485	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608
2.	I.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
3.	I.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
4.	I.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
5.	I.1.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
6.	I.1.1.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
7.	I.1.1.1.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
8.	I.1.1.1.1.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
9.	I.1.1.1.1.1.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
10.	I.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
11.	I.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
12.	I.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
13.	I.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
14.	I.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
15.	I.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
16.	I.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 320	26 608	220 320	26 608	220 320
17.	I.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Általános megnevezés	2	51	60	14	1 045	137	91	34	3	6	36	0	26 608	220 3				

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

2020. december 31.
adatok eft-ban

MÉRLEG-MEGOSZTÁS

Sorszám	A tétel megnevezése	KÖZMÉNO				SZENTGÖTHÁRD				VÁSÁR		Többszámított költség	Többszámított költség	Többszámított költség
		Számlázott költség	Többszámított költség			Többszámított költség	Többszámított költség		Többszámított költség	Többszámított költség				
			IV. évi k. ut. 4. §-a szerinti költség	Biztosítási költség	Köszöntő díja		Többszámított költség	Művelődési költség			Köszöntő díja			
61.	I. EGYZETI DÍJ	-11.761	-91.512	-3.711	360.760	-43.104	-37.697	20.873	176.910	6.348				
62.	I. EGYZETI DÍJ	227	12.153	4.535	1.440	81.535	10.554	5.182	54.851	685				
63.	I. EGYZETI DÍJ	36	1.582	590	187	10.612	2.505	1.476	675	7.137				
64.	I. EGYZETI DÍJ	5	83	31	-10	-558	132	76	34	375				
65.	I. EGYZETI DÍJ	247	4.134	1.543	490	27.731	6.545	3.776	1.763	18.652				
66.	I. EGYZETI DÍJ													
67.	I. EGYZETI DÍJ													
68.	I. EGYZETI DÍJ													
69.	I. EGYZETI DÍJ													
70.	I. EGYZETI DÍJ													
71.	I. EGYZETI DÍJ	-12.876	-119.185	-38.149	5.818	741.440	-70.267	53.627	37.459	96.685				
72.	I. EGYZETI DÍJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
73.	I. EGYZETI DÍJ													
74.	I. EGYZETI DÍJ													
75.	I. EGYZETI DÍJ													
76.	I. EGYZETI DÍJ													
77.	I. EGYZETI DÍJ													
78.	I. EGYZETI DÍJ													
79.	I. EGYZETI DÍJ													
80.	I. EGYZETI DÍJ													
81.	I. EGYZETI DÍJ													
82.	I. EGYZETI DÍJ													
83.	I. EGYZETI DÍJ													
84.	I. EGYZETI DÍJ													
85.	I. EGYZETI DÍJ													
86.	I. EGYZETI DÍJ													
87.	I. EGYZETI DÍJ													
88.	I. EGYZETI DÍJ													
89.	I. EGYZETI DÍJ													
90.	I. EGYZETI DÍJ													
91.	I. EGYZETI DÍJ													
92.	I. EGYZETI DÍJ													
93.	I. EGYZETI DÍJ													
94.	I. EGYZETI DÍJ													
95.	I. EGYZETI DÍJ													
96.	I. EGYZETI DÍJ													
97.	I. EGYZETI DÍJ													
98.	I. EGYZETI DÍJ													
99.	I. EGYZETI DÍJ													
100.	I. EGYZETI DÍJ													
101.	I. EGYZETI DÍJ													
102.	I. EGYZETI DÍJ													
103.	I. EGYZETI DÍJ													
104.	I. EGYZETI DÍJ													
105.	I. EGYZETI DÍJ													
106.	I. EGYZETI DÍJ													
107.	I. EGYZETI DÍJ													
108.	I. EGYZETI DÍJ													
109.	I. EGYZETI DÍJ													
110.	I. EGYZETI DÍJ													
111.	I. EGYZETI DÍJ													
112.	I. EGYZETI DÍJ													
113.	I. EGYZETI DÍJ													
114.	I. EGYZETI DÍJ													
115.	I. EGYZETI DÍJ													
116.	I. EGYZETI DÍJ													
117.	I. EGYZETI DÍJ													
118.	I. EGYZETI DÍJ													
119.	I. EGYZETI DÍJ													
120.	I. EGYZETI DÍJ													
121.	I. EGYZETI DÍJ													
122.	I. EGYZETI DÍJ													
123.	I. EGYZETI DÍJ													
124.	I. EGYZETI DÍJ													
125.	I. EGYZETI DÍJ													
126.	I. EGYZETI DÍJ													
127.	I. EGYZETI DÍJ													
128.	I. EGYZETI DÍJ													
129.	I. EGYZETI DÍJ													
130.	I. EGYZETI DÍJ													
131.	I. EGYZETI DÍJ													
132.	I. EGYZETI DÍJ													
133.	I. EGYZETI DÍJ													
134.	I. EGYZETI DÍJ													
135.	I. EGYZETI DÍJ													
136.	I. EGYZETI DÍJ													
137.	I. EGYZETI DÍJ													
138.	I. EGYZETI DÍJ													
139.	I. EGYZETI DÍJ													
140.	I. EGYZETI DÍJ													
141.	I. EGYZETI DÍJ													
142.	I. EGYZETI DÍJ													
143.	I. EGYZETI DÍJ													
144.	I. EGYZETI DÍJ													
145.	I. EGYZETI DÍJ													
146.	I. EGYZETI DÍJ													
147.	I. EGYZETI DÍJ													
148.	I. EGYZETI DÍJ													
149.	I. EGYZETI DÍJ													
150.	I. EGYZETI DÍJ													
151.	I. EGYZETI DÍJ													
152.	I. EGYZETI DÍJ													
153.	I. EGYZETI DÍJ													
154.	I. EGYZETI DÍJ													
155.	I. EGYZETI DÍJ													
156.	I. EGYZETI DÍJ													
157.	I. EGYZETI DÍJ													
158.	I. EGYZETI DÍJ													
159.	I. EGYZETI DÍJ													
160.	I. EGYZETI DÍJ													
161.	I. EGYZETI DÍJ													
162.	I. EGYZETI DÍJ													
163.	I. EGYZETI DÍJ													
164.	I. EGYZETI DÍJ													
165.	I. EGYZETI DÍJ													
166.	I. EGYZETI DÍJ													
167.	I. EGYZETI DÍJ													
168.	I. EGYZETI DÍJ													
169.	I. EGYZETI DÍJ													
170.	I. EGYZETI DÍJ													
171.	I. EGYZETI DÍJ													
172.	I. EGYZETI DÍJ													
173.	I. EGYZETI DÍJ													
174.	I. EGYZETI DÍJ													
175.	I. EGYZETI DÍJ													
176.	I. EGYZETI DÍJ													
177.	I. EGYZETI DÍJ													
178.	I. EGYZETI DÍJ													
179.	I. EGYZETI DÍJ													
180.	I. EGYZETI DÍJ													
181.	I. EGYZETI DÍJ													
182.	I. EGYZETI DÍJ													
183.	I. EGYZETI DÍJ													
184.	I. EGYZETI DÍJ													
185.	I. EGYZETI DÍJ													
186.	I. EGYZETI DÍJ													
187.	I. EGYZETI DÍJ													
188.	I. EGYZETI DÍJ													
189.	I. EGYZETI DÍJ													
190.	I. EGYZETI DÍJ													
191.	I. EGYZETI DÍJ													
192.	I. EGYZETI DÍJ													
193.	I. EGYZETI DÍJ													
194.	I. EGYZETI DÍJ													
195.	I. EGYZETI DÍJ													
196.	I. EGYZETI DÍJ													
197.	I. EGYZETI DÍJ													
198.	I. EGYZETI DÍJ													
199.	I. EGYZETI DÍJ													
200.	I. EGYZETI DÍJ													
201.	I. EGYZETI DÍJ													
202.	I. EGYZETI DÍJ													
203.	I. EGYZETI DÍJ													
204.	I. EGYZETI DÍJ													
205.	I. EGYZETI DÍJ													
206.	I. EGYZETI DÍJ													
207.	I. EGYZETI DÍJ													
208.	I. EGYZETI DÍJ													
209.	I. EGYZETI DÍJ													
210.	I. EGYZETI DÍJ													
211.	I. EGYZETI DÍJ													
212.	I. EGYZETI DÍJ													
213.	I. EGYZETI DÍJ													
214.	I. EGYZETI DÍJ													
215.	I. EGYZETI DÍJ													
216.	I. EGYZETI DÍJ													
217.	I. EGYZETI DÍJ													
218.	I. EGYZETI DÍJ													
219.	I. EGYZETI DÍJ													
220.	I. EGYZETI DÍJ													
221.	I. EGYZETI DÍJ													
222.	I. EGYZETI DÍJ						</							

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

2020. december 31.
adatok e Ft-ban

Tétel megnevezése	Teljes cég	KÖRMEND					SZENTGOTTHÁRD				VASVÁR			EGYÉB TEVÉKENYSÉG 120-220-320
		Termelői telephely			Távhold szolgáltatás		Termelői telephely		Távhold szolgáltatás	Termelői telephely		Távhold szolgáltatás		
		Stabadóság kazánház	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű 102	Biofűtőmű 103	Kossuth ÖNO 104	Távhold szolgáltatás 105	Mártírok 1 kazánház	Kolostor kazánház	Távhold szolgáltatás 205	Béke úti kazánház	Járdányi úti kazánház	Távhold szolgáltatás 305		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	466 557	0	0	0	0	254 149	0	0	115 883	301	302	94 538	1 987	
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	466 557	0	0	0	0	254 149	0	0	115 883	0	0	94 538	1 987	
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	1 569	0	37	0	0	1 532	0	0	0	0	0	0	0	
AKTÍVÁLT SAJÁT TELI-ÉK ÉRTÉKE	1 569	0	37	0	0	1 532	0	0	0	0	0	0	0	
EGYÉB BEVÉTELEK	109 741	3	1 141	36	1	58 519	3 718	1 922	11 773	107	112	29 040	3 369	
Ebből: visszatér értékesítés	10 686	0	0	0	0	8 243	0	0	1 816	0	0	627	0	
Anyagköltség	298 788	8 263	98 836	52 860	4 509	8 231	49 439	11 680	1 607	32 471	28 684	2 208	0	
Igenybevetett szolgáltatások értéke	52 291	690	3 318	20 692	679	7 398	4 614	1 948	3 662	4 311	1 248	3 731	0	
Egyéb szolgáltatások értéke	9 620	147	933	1 769	55	2 218	1 041	438	964	789	383	883	0	
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Eladott (követített) szolgáltatások értéke	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	
ANYAGIELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	360 706	9 100	103 087	75 321	5 243	17 847	55 094	14 066	6 233	37 571	30 315	6 822	7	
Bérlőköltség	105 482	2 841	11 366	14 207	0	18 943	11 647	4 991	11 092	12 766	5 471	12 158	0	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 184	190	964	951	0	1 268	606	260	578	740	195	432	0	
Beruházások	16 448	453	1 810	2 262	0	3 016	1 911	819	1 820	1 830	784	1 743	0	
SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁSOK	128 114	3 484	14 140	17 420	0	23 227	14 164	6 070	13 490	15 336	6 450	14 333	0	
ÉRTÉKSZÖKSÉSI LEÍRÁS	35 173	140	2 512	2 161	537	15 026	4 036	2 002	4 134	302	485	3 838	0	
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	25 150	61	365	2 776	22	16 106	417	174	3 001	323	228	1 677	0	
Ebből: értékesítés	18 154	0	0	0	0	14 799	0	0	2 398	0	957	0	0	
ÜZEMI (üzemeltetési) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	28 724	-12 782	-118 976	-97 642	-5 801	241 994	-69 993	-20 390	100 798	-53 425	-37 366	96 908	5 349	
PENZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	9	0	2	3	0	4	0	0	0	0	0	0	0	
PENZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	9	0	2	3	0	4	0	0	0	0	0	0	0	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	28 733	-12 782	-118 974	-97 639	-5 801	241 998	-69 993	-20 390	100 798	-53 425	-37 366	96 908	5 349	
Adófizetési kötelezettség	2 540	44	261	510	17	558	274	113	245	202	93	223	0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	26 193	-12 826	-119 185	-98 149	-5 818	241 440	-70 267	-20 503	100 553	-53 627	-37 459	96 685	5 349	

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

Cash-Flow kimutatás 2020.december 31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Működési cash-flow	-34 946	27 573
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	2 104	28 733
	ebből működésre kapott támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1	Korrigált adózás előtti eredmény	2 104	28 733
02.	Elszámolt amortizáció +	36 225	35 173
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		-7 467
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	1 303	1 371
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-41 062	-1 557
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	28 652	12 668
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	34	-20 902
09.	Vevő követelés változása +/-	2 972	-14 876
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-86	15 591
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	4 912	-5 761
12.	Fizetett adó (nyereség után) -		
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-70 000	-15 400
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-13 402	-13 306
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-13 402	-16 675
15.	Befektetett eszközök eladása +		3 369
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-48 348	14 267
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	7	8
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I.±II.±III. sorok)	-48 341	14 275

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2020

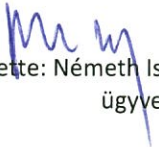
Pénzügyi mutatók

2020. december 31.
adatok e Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás	
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	471 236 743 271	63,40	451 058 743 844	60,64	95,64	csökkenés
Adósságszolgálati fedezet	Adózott eredmény + Écs Hosszúhírel köv évi törlesztése	38 329 #HIV/	#HIV/	61 366		#HIV/	#HIV/
Saját tőke aránya	Saját tőke	337 202	45,37	363 395	48,85	107,68	jó
Befektetett eszközök fedezettsége	Összes forrás	743 271		743 844			
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Tartós források	471 236 337 202	139,75	451 058 363 395	124,12	88,82	nem fedezett
Likviditási mutató I.	Befektetett eszközök Saját tőke	471 236 337 202	139,75	451 058 363 395	124,12	88,82	nem fedezett
Likviditási mutató II.	Források Rövid lejáratú kötelezettségek Pénzeszközök+Értékpapírok +Vevők Rövid lejáratú kötelezettségek	222 096 106 328 216 209 106 328	208,88 203,34	237 086 101 610 226 630 101 610	233,33 223,04	111,71	biztosított
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	2 104 337 202	0,62	26 193 363 395	7,21	1 155,18	gyenge
Árbevételek arányos eredmény	Adózott eredmény Nettó árbevétel	2 104 475 749	0,44	26 193 466 557	5,61	1 269,44	javult

ÜZLETI JELENTÉS

RÉGIÓHŐ Kft. 2020. gazdasági év


Készítette: Németh István
ügyvezető

Tartalom

ÜZLETI JELENTÉS	2
1. A Kft. szolgáltatási tevékenysége	2
2. A működést meghatározó tényezők	2
2.1. Jogi környezet	2
2.2. Gazdasági környezet	3
2.3. Munkaerő ellátottság és munkabérek	4
3. A 2020. évi eredmény és pénzügyi helyzet jellemzése	4
4.1. Költségek	4
4.2. Bevételek	5
4.3. Eredmény	5
4.4. Pénzügyi likviditás	6
5. Beruházások	6
6. Munkavédelem, tűzvédelem, környezetvédelem	6
6. A Kft. működéséről általánosságban	7

ÜZLETI JELENTÉS

2020. üzleti év

1. A Kft. szolgáltatási tevékenysége

Az épületek fűtéséhez és használati melegvíz előállításához szükséges hőenergia termelése és felhasználókhoz való eljuttatása a 2020. év során az előírásoknak és a fogyasztók elvárásainak megfelelően történt. Fogyasztói igény nem maradt kielégítés nélkül. A szükséges hőtéljesítmény az átadási pontokon mindig rendelkezésre állt. A fogyasztókkal való kapcsolattartás az ügyfélszolgálaton keresztül folyamatos volt.

Meghibásodás miatt szolgáltatás kiesés nem volt. Jól zajlik a közös képviselőkkel kialakított együttműködés. Az általuk képviselt ház szolgáltatására vonatkozóan bármikor módosíthatja az igényét a fűtőtség mértékére, illetve az éjszakai fűtésszünet hosszára vonatkozóan, ha a jelenlegi programozás nem megfelelő. A beérkezett igényeknek a hőközponti beállítások módosításával eleget tettünk. Ez a lehetőség továbbra is fennáll, amelyre a honlapon keresztül biztosítunk könnyen kezelhető megoldást.

Az ügyfélszolgálat működésének minősége a szolgáltatás megítélése szempontjából egyik legfontosabb kérdés. Ennek egyik tényezője az ügyfélszolgálatban dolgozók felkészültsége, a másik pedig a rendelkezésre állás milyensége. 2020.-ban nem érkezett olyan panasz sem a Kft.-hez, sem a fogyasztóvédelmi hatósághoz, amely az ügyfélszolgálaton el nem intézett ügyre vonatkozott volna.

A fűtési idényben a felhasználók bejelentéseit folyamatosan fogadjuk és kezeljük. Az ügyfélszolgálat nyitvatartási időpontjai a fogyasztóvédelemről szóló előírásoknak megfelelnek: napközbeni (8.00 – 14.30) nyitvatartás hétfő-szerda napokon, egész napos nyitvatartás pedig csütörtökön van. Folyamatosan működik a fogyasztóvédelemről szóló törvénynek megfelelő, telefoni szolgáltatás, amely dokumentálja és archiválja a bejelentéseket. A Fogyasztóvédelmi Hatóságtól egy alkalommal felhívást kaptunk arra vonatkozóan, hogy a bejelentkező szöveget, információt pontosítsuk. Ennek eleget tettünk.

A vasvári és a szentgotthárdi személyes ügyfélszolgálat létesítése a személyi feltételek hiánya miatt egyelőre nem megoldható, de ilyen igény a fogyasztók részéről sem érkezett.

A telefonos ügyfélszolgálat 2020.-ban mintegy 1240 db ügyfélkapcsolatot látott el azonosító számmal és rögzített a naplóban. Ez 12 db-bal több az előző évinél. Túlnyomó többségük számlázással, fizetéssel, hátralékokkal kapcsolatos. A beszámoló készítésének időpontjában még függőben lévő ügy nem volt.

2. A működést meghatározó tényezők

2.1. Jogi környezet

- 2005. évi XVIII törvény a Távhőszolgáltatásról,
- 157/2005. (VIII. 15.) Kormányrendelet a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény végrehajtásáról,

- Kőrmend 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.

Az önkormányzati rendeletek korszerűsítésére aktualizálására Kőrmenden szükséges lenne, a másik két városban megoldott.

2.2. Gazdasági környezet

A gazdálkodás egyik legfőbb jellemzője, hogy a fő költségelem, a tüzelőanyag és a villamos energia költsége szabadpiaci alapon alakul ki, míg a bevételek legnagyobb hányada, a lakossági- és KKI szektor szolgáltatási díja viszont hatóságilag meghatározott. Módosult, jelentősen csökkent a lakossági hőszolgáltatás után kapott támogatás.

A támogatást a MAVIR folyósítja havonta, a megelőző hónap lakossági- és KKI hőszolgáltatás volumene alapján.

A költségek mintegy 57%-át az energia- és energiahordozó-költség teszi ki.

A földgáz-szolgáltatási szerződést egy évre kötjük. Az éves ciklus október 01.-szeptember 30.-ig tart. A beszerzés szabadpiacon történik. Az utóbbi 6 évben a MATÁSZSZ szervezésében, több távhőszolgáltatóval együtt oldjuk meg a beszerzést. 2020.-ban az aktuális gázévre forintos fix áras szerződést kötöttünk a NKM Energia Zrt-vel. A fix áras szerződés előnye a tervezhetőség. A szerződés beváltotta a hozzá fűzött reményeket: nyugodt kiszámítható gazdálkodást tett lehetővé.

A faapríték beszerzésére egyéves szerződést kötöttünk, a megversenyeztetett szállítók közül legjobb ajánlatot adóval. A fűtőmű kihasználását a 2020. évben csökkentette több, sorban egymás után bekövetkezett műszak hiba. Hosszú szállítási idővel beszerezhető alkatrészek mentek tönkre, sorban egymás után. Ráadásul ez az év végi leállások, leltározások időszakában, decemberben történt. Emiatt csak az év legvégén indult faaprítékkal a hőtermelés. Az évben megtermelt hőenergia 22 696 GJ, ami erre a hálózatra kiadott hőenergia mennyiségének 39 %-a.

Vasváron a termálvíz-ellátás 2020.-ban szünetelt, mivel a 2018. év végén meghibásodott termálkút rehabilitálása még nem történt meg.

Kőrmenden a Bástyai utcai fűtőmű telephelyen továbbra is üzemel az Greenergy-Power Kft. tulajdonában lévő kiserőmű. A hőtermelő egysége a kombinált földgáz-biomassza hőtermelő rendszerbe van bekapcsolva. A hőkiadás időprogramját sajnos csak rövidtávon tudja közölni az üzemeltető, mivel az országos villamos energiarendszer igénye szerint történik az üzemeltetés. Emiatt ez csak kiegészítő hőforrás lehet. A hővásárlás gazdasági előnye a közvetlen hőtermeléshez képest 10% energiaköltség megtakarítás. A vásárolt energia mennyisége 4 998 GJ volt 2020.-ban, ami a rendszerre kiadott energia mennyiségének 9,3 %-a.

A távhőszolgáltatás a nem kikapcsolható szolgáltatások egyike. Emiatt kényszerből szolgáltatni kell a nem fizető fogyasztóknak is.

A kintlévőségek kezelésére, a követelések behajtására egyre több energiát és költséget fordítunk. A kintlévőséget gondozó munkatársak munkájának és a szerződött követelés-kezelő céggel való egyre fejlettebb együttműködés eredményeképpen 2020.-ban is a megelőző évhez képest csökkent a kintlévőség.

A távhőpiac vevői oldalán olyan változás nem történt, amely kedvezőtlen hatással lett volna a gazdálkodásra. Több, nagy összegű, régebbi követelést sikerül rendezni. A fogyasztók száma növekedett, annak ellenére, hogy a szerződés felmondására, a kiválásra van jogi lehetőség.

2.3. Munkaerő ellátottság és munkabérek

A Kft. átlagos létszáma 2020.-ban 23 fő volt. A működés egyik legfontosabb erőforrása ezzel biztosított volt, annak ellenére, hogy a téli időszakban a heti pihenőnapok teljes kiadására a létszám nem biztosít fedezetet. Az elmaradt pihenőnapokat az üzemviteli és karbantartási dolgozók a fűtési időnyt követően veszik ki.

A fizikai állomány műszakpótlékokkal számított átlagbére 2020.-ban 298 400 Ft/hó volt. Legalább ez a szint volt szükséges ahhoz, hogy azokban a munkakörökben, amelyeknek betöltésére a biztonságos üzemeltetéshez szükség van, a dolgozók ne mondják fel a munkaszerződést, és ne keressenek magasabb jövedelmet biztosító állást. A tapasztalat azt mutatja, hogy nehéz a cégünknel szükséges végzettséggel rendelkező munkavállalókat találni.

Az amúgy is kritikus állapotú munkaerő helyzetet még veszélyesebbé tette az egész évben veszélyt jelentő pandémia. Ezzel kapcsolatosan meghoztuk a szükséges intézkedéseket: fertőtlenítő szerek és védőeszközök beszerzése, rendszeres kioktatás, ellenőrzés, munkaszervezési megoldások. A beszámoló készítésének időpontjáig nem volt fertőzés miatti kiesés, nem volt fertőzött dolgozónk.

A pandémiával kapcsolatos egyik intézkedésünk kezdetben kissé negatívan érintette a fogyasztói kapcsolatokat: az őszi fűtési szezon kezdetétől az egyébként nem kötelező és ingyenes lakossági hibaelhárítást átmenetileg szüneteltettük. Az intézkedést annak érdekében hoztuk, hogy kizárjuk az idegen lakásokban tartózkodás alkalmával a dolgozóink megfertőződését. Néhány esetben ez reklamációt indukált, később elfogadták a fogyasztók.

A másik intézkedés a személyes ügyfélfogadás szüneteltetése volt. Ennek nem volt negatív fogadtatása, mivel a kommunikációs eszközökkel minden ügy elintézhető volt.

3. A 2020. évi eredmény és pénzügyi helyzet jellemzése

4.1. Költségek

A hőtermelés és hőszolgáltatás költségeit leginkább meghatározó tényező az eredmény kimutatásban az anyagköltség sorban feltüntetett összeg. Ez döntően az energiahordozók és villamos energia árát jelenti. Az energiahordozók egységköltségei az előző évihez képest csökkentek.

Második helyen szerepel a munkabér és járulécai költségelem. A bértömeg előző évihez képest kb. 4,5%-kal növekedett.

4.2. Bevételek

A belföldi értékesítés nettó árbevétele az előző évihez képest 2 %-kal csökkent. Az értékesített hőenergia mennyisége 93 725GJ-ról 91903 GJ-ra, 2%-kal csökkent. Az értékesítés csökkenését a magasabb átlaghőmérséklet indokolja. Ez a bevétel biztosította a költségek fedezetét.

4.3. Eredmény

A mérleg szerinti eredmény növekedett az előző évihez képest, 2,104 MFt-ról 26,193 MFt-ra. A gazdálkodás gazdasági év közbeni irányítása azt a célt követi, hogy a fogyasztók jogos igényének kielégítése egyensúlyi gazdálkodás mellett valósuljon meg. Alapvető cél a veszteség-mentesség. Az eredmény városok közötti megoszlása, hasonlóan az előző évekhez, egyenetlen. Ebben nagy szerepe van a lakossági ártámogatás megállapított mértékének. A támogatási mértékek megállapítása a Magyar Energia- és Közműszabályozási Hivatal feladata, amely miniszteri rendelet formájában válik jogerőssé.

Az viszont jól látszik, hogy a három városunk az 1992.-ben eldöntött működési modellje eredményes, mivel a feszített költséggazdálkodás mellett kiküszöbölhetetlenül előfordul veszteség, egyik vagy másik városunk esetében. Viszont ez így nem veszélyezteti a fogyasztók ellátását és a Kft. működését. A cég saját tőkéje 363,4 MFt-ra növekedett az előző évi 337,2 MFt-ról.

A jogszabályilag előírt számviteli szétválasztás eredményeképpen külön ki kell mutatni a távhőszolgáltatási tevékenységen belül a hőtermelés és a hőszolgáltatás eredményét. A hőtermelést fűtőművenként külön-külön kell tekinteni. A bevételeket csak a hőszolgáltatásra kell könyvelni.

Az eredmény megoszlása városonként, eFt

Körmend		
	Szabadság t.	- 12 826
	Városi Fűtőmű	- 119 185
	Bio Fűtőmű	- 98 149
	ÖNO	-5 818
	távhőszolgáltatás	241 440
	összesen:	5 462
Szentgotthárd		
	Mártírok u.1.	- 70 267
	Széll K. t. 11.	- 20 503
	távhőszolgáltatás	100.553
	összesen	9 788
Vasvár		
	Béke u. kazánház	- 53 627
	Járdányi u. kazánház	- 37459
	távhőszolgáltatás	96 685
	összesen	5 599
Egyéb tevékenység		5 349
Összesen:		26 198

--

4.4. Pénzügyi likviditás

A Kft. fizetőképessége a gazdasági év során saját forrásokból folyamatosan biztosított volt. A Kft.-nek tartozása nincs.

5. Beruházások

A 2020.-ban elvégzett legfontosabb beruházások:

2020. év	
Beruházások	Bruttó érték (eFt)
Körmend BIO tűzjelzőrendszer	188
Körmend, Németh M. u. 1. hőközpont- Nyomástartás	337
Notebook Dell Inspiron 3593 Szotfver Microsoft	241
Körmend, Rákóczi u. 23. Iroda-nyílászáró csere	1353
Körmend, Rákóczi u. 4-5 közötti primer vezeték	11054
Körmend BIO fűtőmű frekvenciaváltó, füstgáz elszívás	1380
Körmend, Bátya u. 33. (48. lakás) Hőközpont fejlesztés	2121
Vasvár, Béke Fűtőmű nyomástartás	233
Összesen:	16907

A táblázatban találhatóak közül, az irodai nyílászárók cseréjének kivételével, év közbeni döntés alapján készültek el a beruházások. A döntéseket meghibásodások, vagy üzembiztonság fokozása érdekében kellett meghozni.

Az üzleti tervben rögzített és jóváhagyott beruházások közül a Körmend, Rákóczi u. 10. alatt épülő új épület hőközpontja nem készült el. az áthúzódik a 2021. gazdasági évre.

6. Munkavédelem, tűzvédelem, környezetvédelem

Társaságunknál a vezetők egyik legfontosabb feladata a munkahelyek biztonságának fenntartása, a dolgozók munkavédelmi képzése és az ezzel kapcsolatos ellenőrzés. A munka- és tűzvédelmi irányítást és ellenőrzést, a dolgozók oktatását szakvizsgával rendelkező külső szakértő látja el. Idegen munkavállalóknak a cég telephelyén történő munkavégzése előtt elvégzi azok felkészítését, oktatását. Hatósági munkavédelmi ellenőrzés az elmúlt évben nem volt. A cégnél 2020.-ban üzemi baleset nem történt.

A tűzvédelem területén a munkavédelmivel azonosak a dolgozókat érintő intézkedések. A katasztrófavédelmi hatóság részéről rendszeresek a cégünknel végzett ellenőrzések, amelyek kiterjednek az adminisztratív feladatok elvégzésének ellenőrzésére és a helyszíni szemlékre is.

Az elmúlt évben volt néhány olyan tűzvédelmet javító előírás a hatóság részéről, amelyeket megoldottunk.

A környezetvédelmi irányítást, ellenőrzést külső szakértő végzi. A hatóságilag előírt jelentéseket, adatszolgáltatásokat szerződésben rögzített módon részben ő, részben belső kollégánk végzi. 2020.-ban nem volt hatósági ellenőrzés a követelményeknek eleget tettünk.

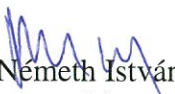
6. A Kft. működéséről általánosságban

A társaság a 2020. évben a feladatait maradéktalanul el tudta végezni, a szolgáltatás nem szenvedett csorbát, sem a fűtés és használati melegvíz szolgáltatás, sem a fogyasztók egyéb módon történő kiszolgálása területén.

A kötelezettségeknek, számlák fizetésének úgy tudott eleget tenni – mindig határidőre -, hogy külső forrást nem vett igénybe. A beszámoló készítésének időpontjában minden tartozás kifizetésre került, fizetési határidőn túli számla nincs.

A Kft. biztonságosan működött, és amennyiben a külső körülmények nem romlanak, ez a jövőben is biztosítottnak látszik.

Körmend, 2021. május 04.


Németh István
ügyvezető igazgató

Melléklet:

1. sz. melléklet-Kintérvőségek (4 oldal)

Kintlévőség összehasonlítása
2019 - 2020 év

..... sz. melléklet

Lakossági	2019	2020
Körmend	1,114%	0,909%
Szentgotthárd	1,791%	1,468%
Vasvár	1,196%	0,961%
Lakosság + közület	2019	2020
Körmend	1,282%	1,024%
Szentgotthárd	0,929%	0,740%
Vasvár	0,586%	0,395%
Kft. összesen:	2019 1,038%	2020 0,813%

Lakossági kintlévőség kimutatása
2020.december 31-én
(göngyölített adatok alapján)

	Körmend	Vasvár	Szentgotthárd	összesen
Hátralék				
lakossági	16 179 934 Ft	4 510 273 Ft	4 410 691 Ft	25 100 898 Ft
peresített	24 008 389 Ft	4 683 111 Ft	14 803 494 Ft	43 494 994 Ft
együtt	40 188 323 Ft	9 193 384 Ft	19 214 185 Ft	68 595 892 Ft
Árbevételek				
2019.12.31-ig	4 225 531 221 Ft	925 285 961 Ft	1 255 102 439 Ft	6 405 919 621 Ft
2020. évben	197 431 807 Ft	31 310 201 Ft	54 015 240 Ft	282 757 248 Ft
Áfa-val	4 422 963 028 Ft	956 596 162 Ft	1 309 117 679 Ft	6 688 676 869 Ft
Kintlévőség				
	40 188 323 Ft	9 193 384 Ft	19 214 185 Ft	68 595 892 Ft
	4 422 963 028 Ft =	956 596 162 Ft =	1 309 117 679 Ft =	6 688 676 869 Ft =
	0,909%	0,961%	1,468%	1,026%

Kintlévőség

Lakosság

	2019.	2020.
Körmend	33 735 171 Ft	16 179 934 Ft
Szentgotthárd	7 913 308 Ft	4 410 691 Ft
Vasvár	6 760 678 Ft	4 510 273 Ft

Peresített

Körmend	13 337 608 Ft	24 008 389 Ft
Szentgotthárd	14 565 921 Ft	14 803 494 Ft
Vasvár	4 307 539 Ft	4 683 111 Ft

Közület

Körmend	24 139 210 Ft	19 436 851 Ft
Szentgotthárd	2 860 657 Ft	1 881 650 Ft
Vasvár	2 708 311 Ft	446 146 Ft

Hitelezési veszteség

Körmend	0 Ft	6 053 498 Ft
Szentgotthárd	0 Ft	573 756 Ft
Vasvár	0 Ft	1 110 106 Ft

Körmend Σ	71 211 989 Ft	65 678 672 Ft	92,23%
Szentgotthárd Σ	25 339 886 Ft	21 669 591 Ft	85,52%
Vasvár Σ	13 776 528 Ft	10 749 636 Ft	78,03%
	<u>110 328 403 Ft</u>	<u>98 097 899 Ft</u>	<u>88,91%</u>

csökkenés: 12 230 504 Ft

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2020.évi éves
beszámolójához

A RÉGIÓHŐ Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **RÉGIÓHŐ Kft** („a Társaság”) (9900 Kőrmend, Rákóczi u. 23.cg.18 09 101117) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 743.844 E Ft, az adózott eredmény 26.193 E Ft (nyereség), a saját tőke összege 363.395 E Ft -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.



Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **RÉGIÓHŐ Kft** 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **RÉGIÓHŐ Kft** 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

Egyéb kérdések

A Társaság 2019.évi éves beszámolójáról 2020. május 11-én minősítés nélküli könyvvizsgálói jelentést bocsátottunk ki.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.



A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A 2005. évi XVIII. törvény (A távhőszolgáltatásról) 18/B §-ban foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztük a RÉGIÓHŐ Kft („a Társaság”) mint *engedélyes távhőszolgáltató vállalkozás* 2020. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelőségünk a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

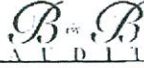

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerzünk a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Körmend, 2021. május 09.

**B és B**
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS
ADÓSZAKÉRTŐI KFT.
9700 Szombathely, Szt. Flórián krt. 2.
Adószám: 17315889-2-18


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


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