



RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.
MÉRLEGBESZÁMOLÓ
2016. gazdasági évről
a Taggyűlés részére

Tartalom:

1. Éves beszámoló
2. Kiegészítő melléklet

1	1	3	0	1	2	6	4	3	5	3	0	1	1	3	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjele

1	8	-	0	9	-	1	0	1	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma


RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT a vállalkozás megnevezése

9900 KÖRMEND RÁKÓCZI F. 23. a vállalkozás címe, telefonszáma

2016.év.

Éves beszámoló

Körmend, 2017.április 04.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Handwritten text

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	488 250	0	503 279
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	4 257	0	5 162
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	4 257	0	5 162
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	483 993	0	498 117
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	308 878	0	300 596
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	160 747	0	155 385
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 843	0	12 146
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	525	0	29 990
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Körmend, 2017. Április 04.

[Handwritten signature]
Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	177 423	0	176 475
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	3 045	0	976
31.	1. Anyagok	3 045	0	976
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	134 206	0	82 984
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	67 111	0	37 066
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	67 095	0	45 918
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	40 172	0	92 515
54.	1. Pénztár, csekkek	1 319	0	239
55.	2. Bankbetétek	38 853	0	92 276
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	57 242	0	60 305
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	51 379	0	55 385
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 863	0	4 920
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	722 915	0	740 059

Körmend, 2017. Április 04.

RÉGIÓHŐ
Regionális Hőszolgáltató Kft.a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)	288 169	0	329 370
62.	I. JEGYZETT TŐKE	230 410	0	230 410
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	29 993	0	29 993
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-7 542	0	15 942
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 345	0	11 823
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	29 963	0	41 202
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	75 164	0	75 162
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Körmend, 2017. Április 04.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ
Regionális Hőszolgáltató Kft.
9900 Körmend, Rákóczi u. 23.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	75 164	0	75 162
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: ez átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	500	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	61 748	0	50 615
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	863
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	3 744
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 936	0	19 940
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	359 562	0	335 527
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Kötségek, tartozások passzív időbeli elhatárolása	7 769	0	5 584
108.	3. Halasztott bevételek	351 793	0	329 943
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	722 915	0	740 059

Körmend, 2017. Április 04.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	487 505	0	488 778
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	487 505	0	488 778
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	149	0	629
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	149	0	629
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	116 954	0	99 814
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	13 807	0	23 424
9.	05. Anyagköltség	353 950	0	296 887
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	45 766	0	45 842
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 704	0	9 581
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	409 432	0	352 310
15.	10. Bérköltség	81 067	0	81 214
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 164	0	6 211
17.	12. Bérjárulékok	22 808	0	22 669
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	110 039	0	110 094
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	33 612	0	33 750
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	18 862	0	47 663
21.	Ebből: értékvesztés	7 825	0	25 743
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	32 663	0	45 404

Körmend, 2017. Április 04.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHÓ
Regionális Hőszolgáltató Kft.
9500 Körmend, Rákóczi ú. 23.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9	0	8
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	9	0	8
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	2
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	2
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	9	0	6
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	32 672	0	45 410
46.	X. Adófizetési kötelezettség	2 709	0	4 208
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	29 963	0	41 202

Körmend, 2017. Április 04.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016 december 31-i mérlegbeszámolóhoz

Régióhő
Regionális Hőszolgáltató Kft.
9900 Körmend, Bálócai F. u. 28.

TARTALOM

BEVEZETÉS

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Társaság bemutatása
2. Számviteli politika
 1. Beszámolási és könyvvezetési kötelezettség
 2. A költségelszámolás módszere
 3. Értékelési eljárások
 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 kettő társasági szerződéssel Körmend, Vasvár és Szentgotthárd Városok Önkormányzatai képviselőtestületei alapította.

A társaság neve: Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft.

A társaság székhelye: 9900 Körmend, Rákóczi F. u. 29.

Cégjegyzék száma: 18-09-101117

Statistikai száma: 11301264-4030-113-18

Tevékenységi köre: 4030 Hőtermelés és ellátás

Adószáma: 11301264-2-18

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 (nyilvántartási 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.

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

2. Számviteli politika

1. Beszámolási és könyvvezetési kötelezettség

A lft. könyvvezetése a számviteli alapelvek figyelembevételével a beftős 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 mérlegeémát alkalmazza.

Az eredménykimutatást összköltség eljárással, "A" változat szerint készíti el.

Az éves beszámoló készítésének időpontja az üzleti évet követő év május 15-e.

Üzleti év: 01.01-12.31-ig tart, megegyezik a nptári évvel. A beszámolót tárgyévét követő év május 31-ig tesszük közzé.

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. 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 §-nan 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
- a bankbetét a bankszámla nyilvántartással egyező összegben kerül kimutatásra
- pénztárban lévő pénzkészlet leltárral egyező összegben kerül kimutatásra
- értékelés, céltartalék-képzés egyedi értékelés szerint történik
- His összegű límlévösszegekre csoportosan képezzünk értékelést

Források értékelése:

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

4. Az eszközök minősítése

A vállalkozás tárgyi eszközének minősül azokat az eszközöket, amelyek egy éven túl szolgálják a tevékenységet.

Fajlagosan kisértékű eszköznek az alábbi eszközök minősülnek:

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

5. A befektetett eszközök értékelése

Az eszközöket a számviteli tv. előírásainak megfelelően az eszközök bekerülési értékének részét képező tételek: az eszköz megszerzése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig felmerült az adott eszközhöz egyedileg hozzárendelhető tételek együttes összege, 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 lefrási módok közül a lineáris módszert alkalmazza.

Az értékcsökkenési lefrás megállapítása, elszámolása havonta történik.

A lefrás alapja az egyedileg megállapított maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A 100 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 100 eFt alatti javak beszerzési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként elszámoljuk.

7. A "tartós" - "nem tartós" értelmezése

A tartós - nem tartós eszközök következtetés 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 közé számoljuk el.

Az egy éven túl esedékes összegeket a mérlegzárási munkák elvégzésével a hosszútávúaktól közbe soroljuk.

8. Értékvesztés

Értékvesztést számolunk el a befel tért pénzügyi eszörök után, ha a mérlegészítés 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.

9. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Az időbeli elhatárolásokat az összemérés elvének érvényesítésével 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 fűvelenyység üzemi (üzleti) eredménye 45404 eFt, ami az elmúlt évhez képest jelentősen nőtt, ennek elsődleges oka a rendkívüli eredmény megszűnése, mely a támogatásból megvalósult eszközök miatti halasztott bevétel, így egyéb bevételként realizálódott.

Az adózott eredmény 41202 eFt, ami az elmúlt évhez képest jelentősen nőtt, de ebből az 50/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján a bruttó eszközérték 2 %-át meghaladó összeget 26.000 e Ft-ot el kell különíteni a rendelet által meghatározott beruházásokra.

A társaságra jellemző mutatószámok

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

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

	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2012	40,3 %
2013	38,1 %
2014	63,5 %
2015	67,5 %
2016	68 %

- 2./ Forgóeszközök aránya:

	$\frac{\text{Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2012	59,7 %
2013	61,9 %
2014	36,5 %
2015	32,5 %
2016	32 %

3./ Vagyonszerkezet:

	$\frac{\text{Belefektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}} \times 100$
2012	69,7 %
2013	62,7 %
2014	215,2 %
2015	275,2 %
2016	285,2 %

4./ Eladósodás alakulása:

	$\frac{\text{Hosszúlejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} + \text{Idegen tőke}} \times 100$
2012	0,0 %
2013	0,0 %
2014	0,0 %
2015	0,0 %
2016	0,0 %

5./ Idegen és saját tőke aránya:

	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$
2012	36,10 %
2013	0,00 %
2014	25,40 %
2015	0,00 %
2016	0,00 %

Tőkestruktúra vizsgálata

1./ Saját tőke aránya:

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$
2012	54 %
2013	61,7 %
2014	62,4 %
2015	69,9 %
2016	44,5 %

2./ Lehető előfordulás:

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

2012	5,7 %
2013	-23,7 %
2014	-25,2 %
2015	-20,5 %
2016	-2,4 %

3./ Forgótőke aránya:

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

2012	3,7 %
2013	40,6 %
2014	30,5 %
2015	35,5 %
2016	30,8 %

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

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

2012	134,0 %
2013	162,1 %
2014	51,1 %
2015	59,0 %
2016	65,4 %

Fedezet II. mutató számítása:

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

2012	182,8 %
2013	162,1 %
2014	64,1 %
2015	59,0 %
2016	65,4 %

5./ Tőlteszerkezeti mutató:

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \cdot 100$
2012	102,8 %
2013	10,95 %
2014	112,1 %
2015	125,1 %
2016	142,9 %

II. A pénzügyi helyzet vizsgálata
Likviditási mutatók számítása

1./ Likviditási gyors ráta:

	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2012	0,10
2013	0,28
2014	0,07
2015	0,53
2016	0,53

2./ Likviditási mutató I.

	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2012	1,00
2013	1,70
2014	1,50
2015	2,40
2016	2,80

3./ Likviditási mutató II.

	$\frac{\text{Összes pénzeszköz és követelés + eladható értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2012	1,08
2013	1,89
2014	1,49
2015	2,82
2016	2,88

4./ Vevő szállító állomány vizsgálata:

	$\frac{\text{Vevő állomány}}{\text{Szállító állomány}}$
2012	1,20
2013	1,00
2014	0,84
2015	1,10
2016	1,10

A jövedelemhelyzet vizsgálata

1./ Hozam és teljesítmény mutatók

	2015	2016
+ Értékesítés nettó árbevétele	487505	488778
+ Egyéb bevételek	95244	99814
= Összes bevétel	582749	588592
+ Aktivált saját teljesítmények ért.	149	629
= Összes (bruttó) termelési érték	582898	589221
- Anyagjellegű ráfordítások	409432	352310
= Hozzáadott (anyagmentes term.) érték	173466	236911
- Értéksökkenési leírás	33612	33750
= Nettó termelési érték	139854	203161

Jövedelmezőségi mutatók

1./ Árbevételearányos nyereség:

	$\frac{\text{Üzemi nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$
2012	1,90 %
2013	4,10 %
2014	0,60 %
2015	2,20 %
2016	9,30 %

2./ Fedezeti hányad:

	$\frac{\text{Bruttó nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}} \times 100$
2012	0,75 %
2013	3,95 %
2014	1,09 %
2015	6,70 %
2016	9,28 %

6/ Az alapítók jövedelmezősége

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

2012	1,65 %
2013	7,13 %
2014	2,58 %
2015	13,00 %
2016	17,88 %

II. PÉTEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLO TÁBLÁHOZ

1. A mérleg értékelése

A mérleg fő adatainak összefoglalása, arányait:

Magnevezés		Előző időszak		Tárgy idő bázisra	Tárgy időszak	
		%	ezer Ft		%	ezer Ft
I.	Immateriális javak	0,9	4257	121,3	1,0	5162
II.	Tárgyi eszközök	99,1	483993	102,9	99,0	498117
III.	Befektetett pénzügyi eszk.	0,0	0		0,0	0
A	Befektetett eszközök	67,5	488250	103,1	68,0	503279
I.	Készletek	1,7	3045	32,1	0,6	976
II.	Követelések	75,6	134206	61,8	47,0	82984
III.	Értékpapírok	0,0	0		0,0	0
IV.	Pénzeszközök	22,6	40172	230,3	52,4	92515
B	Forgóeszközök	24,5	177423	99,5	23,8	176475
C	Aktív időbeli elhatárolások	7,9	57242	105,4	8,1	60305
	Eszközök összesen	100,0	722915	102,4	100,0	740059
D	Saját tőke	39,9	288169	114,3	44,5	329370
E	Céltartalékok	0,0	0		0,0	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0	0		0,0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	100,0	75184	100,0	100,0	75162
F	Kötelezettségek	10,4	75184	100,0	10,2	75162
G	Passzív időbeli elhatárolások	49,7	359562	93,3	45,3	335527
	Források összesen	100,0	722915	102,4	100,0	740059

Az összes eszközállomány 68 %-át teszik ki a befektetett eszközök, és ezen belül döntő a tárgyi eszközök aránya. A két időszakon belül az eszközök értékében jelentős növekedés nem történt.

A 2016. évi beruházás teljesítményértéke 46559 eFt.

A 2016. évi aktiválás 17094 eFt, melyből: távvezeték 4016 e Ft, hőközpontok gépi berendezései 12409 e Ft, számítógép 105 e Ft, kisértékű eszköz 564 e Ft. Immateriális javak beszerzése 2220 e Ft értékben telekommunikációs rendszer és eszköznyilvántartó program volt.

A forgóeszközök összességükben 23,8 %-ot tesznek ki az eszközállományon belül. A forgóeszközökön belül a pénzeszközök aránya 99,5 %-os.

Az anyagkészlet mértéke az elvégzendő karbantartáshoz kapcsolódik.

Követelésállományból a vevőkövetelés 37066 eFt az egyéb követelés 45913 eFt : adott előlegek 2506 eFt, áfa igénylés 22405 eFt, szállító útiköltség 6 eFt, követendő évben levonható áfa 16811 eFt, energia adó 4031 eFt, környezetterhelési díj 57 eFt, munkabér előleg 97 eFt, illeték 5 e Ft.

Alaptevékenységhez kapcsolódó követelések állománya:

Közvetlen vevők	33440 eFt
Lakossági vevők hátralelke	43193 eFt
Egyéb vevők	0 eFt
Késes követelések	62358 eFt
Követelések értékvesztése	96925 eFt
Összesen	37066 eFt

A Kft. 60305 eFt összegű aktív időbeli elhatárolást képezett a hatályos előírások szerint:

2016. december havi hődíj árbevétele 55385 e Ft., biztosítás 212 eFt, előfizetés díjak 103 eFt, gázdíj 4565 eFt, hirdetési díj 40eFt.

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

A rövid lejáratú kötelezettségből 50615 e Ft szállítói tartozás, 4607 e Ft a jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévőkkal szembeni tartozás. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: szja 2789 eFt, szakképzési járulás 269 eFt, bér 3896 eFt, nyugdíjpénztár 88 eFt, vevő túlfizetés 2617 eFt, eho 256 eFt, cégautóadó 76 eFt, nyugdíj és egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék 3345 eFt, következő évi áfa 1008 eFt, szociális hozzájárulási adó 4798 eFt, iparűzési adó 93 e Ft, letiltás 57 e Ft, táppénz hozzájárulás 11 e Ft és TAO 637 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolás 335527 eFt az alábbiak szerint:

Prémium és járuléka 4564 eFt, áramdíj 220 eFt, gázdíj 548 eFt, telefondíj 39 eFt, víz és csatornadíj 134 e Ft, munkabajárás térítése 41 e Ft, kiküldetés 38 e Ft, fejlesztési célra kapott támogatások 329943 eFt.

Mérleg fő összege 740059 eFt.

Ertelcsőltlenési leírás elemzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt értékcs.	Nettó érték
Immateriális javak	9931	4769	5162
Ingatlanok	420412	119816	300596
Műszaki berend.	332458	177073	155385
Egyéb berendezések	40431	28285	12146
Beruházás	29990	0	29990
Összesen	833222	329943	503279

A 100 ezer Ft egyedi értékű eszközöket és immateriális javakat egy összegben költségként számoltuk el 564 eFt értékben.

Immateriális javak állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték alakulása						Nettó érték	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Immat. jav. összesen	7711	2220	0	0	9931	4257	5162
Alap. átsz. aktivált ért.					0		
Kísér. fejlesztés					0		
Vagyoni ért. jogok	6638	2220			8858	4257	5162
Szellemi termékek	1073				1073	0	0
Üzleti v. cégérték					0		

adatok ezer Ft-ban

Értéksökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszatérés	Záró
Immat. jav. összesen	3454	1315	0	0	0	4769
Alap. átsz. aktivált ért.						0
Kísér. fejlesztés						0
Vagyoni ért. jogok	2381	1315		0		3696
Szellemi termékek	1073	0		0		1073
Üzleti v. cégérték						0

Pénzügyi eszközök állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték alakulása					Nettó érték	
	Nyitó érték	Átsorolás	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Tárgyi eszköz összesen	777569	0	68658	17931	828291	483998	498117
Ing. kapcsol. v. ért. jog	416896		4016		420412	308878	300596
Műszaki berend.	320050		12409	1	332458	160747	155385
Egyéb berend.	40598		669	836	40431	13843	12146
Tenyészállatok					0		
Beruházás, felújítások	525		46559	17094	29990	525	29990
Beruh. adott előleg					0		

adatok ezer Ft-ban

Értékesítés alakulása						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszafrás	Záró
Tárgyi eszköz. összesen	293576	32435	0	837	0	325174
Ing. kapcsol. v. ért. jog	107518	12298				119816
Műszaki berend.	159303	17771		1		177073
Egyéb berend.	26755	2366		836		28285
Tenyészállatok						0
Beruházás, felújítások						
Beruh. adott előleg						

A társaság az eszközök értékelésénél érték helyesbítést nem alkalmaz.

A befektetett pénzügyi eszközök alakulása:

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

A részesedés értékelése során figyelembe vettük a Vasi Triász Kft. saját tőke-jegyzett tőke alakulását, ennek megfelelően értékeltük az üzletrészt.

2016. év végén piaci érték 0 eFt

Mérlegérték 0 eFt

2. Az eredményfelmérés értékelése

Megnevezés	Előző időszak		Tárgy idő bázishoz	Tárgy időszak	
	%	ezer Ft		%	ezer Ft
Belföldi ért. nettó árbevétele	100,0	487505	100,3	100,0	488778
Export ért. nettó árbevétele	0,0	0		0,0	0
Értékesítés nettó árbevétele	100,0	487505	100,3	100,0	488778
Saját term. készl. állományvált.	0,0	0		0,0	0
Saját előáll. eszk. aktivált ért.	0,0	149	422,1	0,1	629
Aktivált saját teljesítmények ért.	0,0	149	422,1	0,1	629
Egyéb bevételek	24,0	116954	85,3	20,4	99814
Anyagköltség	72,6	353950	83,9	60,7	296887
Igénybe vett szolg. értéke	9,4	45766	100,2	9,4	45842
Egyéb szolgáltatások értéke	2,0	9704	98,7	2,0	9581
Eladott áruk beszerzési értéke	0,0	0		0,0	0
Eladott (közvetített) szolg. ért.	0,0	12	0,0	0,0	0
Anyagjellegű ráfordítások	84,0	409432	86,0	72,1	352310
Bérek	16,6	81067	100,2	16,6	81214
Személyi jellegű egyéb kifiz.	1,3	6164	100,8	1,3	6211
Bérfizetések	4,7	22808	99,4	4,6	22669
Személyi jellegű ráfordítások	22,6	110039	100,0	22,5	110094
Értékesítési leírás	6,9	33612	100,4	6,9	33750
Egyéb ráfordítások	3,9	18862	252,7	9,8	47663
Üzemi, üzleti tev. eredménye	6,7	32663	139,0	9,3	45404
Pénzügyi műv. eredménye	0,0	9	66,7	0,0	6
Szokásos vállalkozási eredm.	6,7	32672	139,0	9,3	45410
Rendkívüli eredmény	0,0			0,0	
Adózás előtti eredmény	6,7	32672	139,0	9,3	45410
Adófizetési kötelezettség	0,6	2709	155,3	0,9	4208
Adózott eredmény	6,1	29963	137,5	8,4	41202
Jóváhagyott osztalék	0,0	0		0,0	0
Mérleg szerinti eredmény	6,1	29963	137,5	8,4	41202

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi szinten van az anyagköltség jelentősen csökkent a fő energia hordozó gáz terén kedvező szerződés miatt. Az üzemi tev. eredményét növelte az anyagköltség csökkentése, csökkentette a nagyobb mértékű értékvesztés képzés, növelte a megszűnt Rendkívüli bevétel egyéb bevételekkel elszámolása, ami véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás.

1.3.3.3. Felmerült költségek

1.3.3.3.1. Felmerült költségek módosításai

Költségcsoport	adatok ezer Ft-ban					
	2016	2017	Tárgyév	2018	Eltérés	%
Anyag	383950	64,6	236887	59,8	-57063	-16,1
Irányítási szolg.	45766	8,8	45642	9,2	76	0,2
Egyéb szolg.	9704	1,8	8551	1,8	-1153	-1,8
Elébe	0	0,0	0	0,0	0	
Eladott lősz. szolg.	12	0,0	0	0,0	-12	-100,0
Anyagjellegű ráf.	409482	74,0	352810	71,0	-56672	-14,0
Bérlőköltség	81067	14,7	81214	16,4	147	0,2
Személyi jell. egy.	6164	1,1	6211	1,3	47	0,8
Bérljárulékok	22808	4,1	22669	4,6	-139	-0,6
Személyi jell. ráf.	110039	19,9	110094	22,2	55	0,0
Értékesítés	38612	6,1	38750	6,8	138	0,4
Összesen	553083	100,0	496154	100,0	-56929	-10,3

A felmerült költségek közül meghatározó az anyagjellegű ráfordítás, mely főleg a hőellátáshoz felhasznált energiahordozók költsége.

A bérlőköltség és a bérljellegű ráfordítás a második legnagyobb költségtényező

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	eFt	eFt/hó	eFt	eFt/hó	eFt/hó	%
Bérlőköltség	81067	6756	81214	6768	12	0,2
Személyi jell. egyéb	6164	514	6211	518	4	0,8
Bérljárulékok	22808	1901	22669	1889	-12	-0,6
Személyi jell. ráf.	110039	9170	110094	9175	5	0,0

A bérlőköltség indoklásának 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
Összes szellemi	6	27,3	6	27,3	0	0,0
Mindösszesen	22	100,0	22	100,0	0	0,0

2016. évben a dolgozói állományi létszáma nem változott.

A Társaság működéséhez szükséges legfőbb költség részlete táblázatban látható eFt

Az Összes 2018. évi jövedelme 11536 eFt.

Az adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése:

Adózás előtti eredmény: 25410 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

Befejezett eszközök nettó értéke

Elszámolt értékcsökkenés és kivezetett eszközök számított nyilv. ért. 39787 eFt

Előző években elsz. vevőkre léptett értékveszt. visszafizetése 28424 eFt

Korábban elhatárolt veszteség eFt

68211 eFt

Adóalapot növelő tételek:

SZTV elszámolt értékcsökkenés és kivezetett eszközök nyilv. ért. 33750 eFt

Behajthatatlan követelés 101

Bírság, késedelmi pótlék 270

Értékvesztés (vevők) 25743 eFt

Alapítványi támogatás 14

Adóalapot növelő tételek összesen: 59878 eFt

Számított adó alapja 42077 eFt

Társasági adó 4208 eFt

Adózott eredmény 41202 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 96825 e Ft.

Aktívált saját teljesítmények

Befejezetlen termelés állományváltozása 0 eFt

Saját előállítású eszközök aktívált értéke 628 eFt

Garancia- és jótételezési kötelezettségek

A Kft. nem végzett garancia- és jótételezési kötelezettséggel járó tevékenységet.

2005. évi XXVIII. törvény 18/A. § szerinti számviteli beszámoló

Márteg 2016. év Körmand

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely				Távho szolgáltatás
	Szabadsg tér házánház	IV. Bálak. út 4. Városi földmő	Előforduló	ÖLD	
BEFEKTETETT ESZK.	1562	36640	14971	126	209859
Immateriális javak	0	58	555	0	2252
Vagyoné ért. jogok	0	58	555	0	2252
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1562	36587	14416	126	207707
Ingatlanok	1513	17761	7362	126	159428
Műszaki gép, ber.	49	16859	2741	0	40299
Egyéb ber. felsz.	0	1967	4013	0	4290
Beruházások	0	0	300	0	3690
FORGÓ ESZKÖZÖK	405	9451	3862	28	62934
Készletek	3	66	27	0	421
Anyagok	3	66	27	0	421
Követelések	133	3113	1272	9	42648
Vevők	0	0	0	0	22862
Egyéb követelések	133	3113	1272	9	19786
Pénzeszközök	269	6272	2563	19	39865
Pénztár	1	16	7	0	103
Bank	268	6256	2556	19	39762
AKTÍV IDŐBELI ELH.	14	334	136	1	31299
Bevételek aktív id. elh.	0	0	0	0	29179
Költségek aktív id. elh.	14	334	136	1	2120
ESZKÖZÖK ÖSSZ.	1981	46425	18969	155	324192
SAJÁT TÖKE	3627	45346	9837	202	94702
Jegyzett tőke	3112	36930	7197	171	52970
Tőketartalék	315	3740	729	18	12015
Eredménytartalék	46	1081	442	3	6869
Lekötött tartalék	34	802	328	2	5094
Adózott eredmény	120	2798	1141	8	17754
KÖTELEZETTSÉGEK	218	5097	2081	15	32387
Rövid lejáratú köt.	218	5097	2081	15	32387
Rövid lej.hitel kölcsön	0	0	0	0	0
Vevőtől előleg	0	0	0	0	0
Szállítók	147	3482	1402	10	21810
Röv.lej.köt.jelentős tul.v	2	59	24	0	372
Röv.lej.köt.egyéb rész.v	11	254	103	1	1613
Egyéb röv.lej.köt	58	1352	552	4	3592
PASSZÍV ID. ELH.	16	13388	155	1	160986
Költségek időb. elh.	16	379	155	1	2406
Halasztott időb. elh.	0	13009	0	0	156580
SZETVAL. KÜLÖN.	-1080	-17406	6896	-63	36117
FORRÁSOK ÖSSZ.	1981	46425	18969	155	324192

Eredménykimutatás 2016. év I-III. félévé

Megnevezés	Termelői telephely				adatok eFt
	Szabadsg tér használat	IV. Béla k. út 4. Városi földm.	Eloföldm.	ÖHÖ	Távols szolgáltatás
Beköltési ért. nettó ár.	0	0	0	0	261261
Ert. nettó árbevétele	0	0	0	0	261261
Aktívált saját teljesítmény	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek	0	5380	0	0	62197
Anyagköltség	10358	88686	59631	4938	6882
Igénybevevő szolgáltatás	629	3142	18329	0	5870
Egyéb szolgáltatás	107	655	1433	3	2660
Eladott áruk besz.ért.	0	0	0	0	0
Eladott közv.szolgálat.	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráford.	11094	92483	79593	4941	15412
Béreköltség	2222	9158	11878	0	15848
Személyi jell.egyéb	161	853	801	0	1191
Bérfárutak	635	2614	3390	0	4522
Személyi jell.ráfordítás	3018	12625	16069	0	21561
Értékesítési leírás	39	1863	2900	0	13808
Egyéb ráfordítások	64	484	989	0	24869
ÜZEMI TEV. EREDM.	-14215	-102045	-99551	-4941	247808
Egyéb kapott kamat	0	0	0	0	4
Pénzügyi műv. bev.	0	0	0	0	4
Fizetendő kamatok	0	0	0	0	0
Pénzügyi műv. ráford.	0	0	0	0	2
PENZÜGYI MUV. ER.	0	0	0	0	2
ADÓZÁS ELŐTTI ER.	-14215	-102045	-99551	-4941	247810

Málag 2016. év Szentgotthárd

adatok Ft

Megnevezés	Termelői telephely		Távolság szolgáltatás
	Mártink 1. Fazánház	Fokosor Fazánház	
EFFEKTÍVITETT ESZKÖZ	49153	26530	67081
Immateriális javak	0	0	366
Vagyoni ért. jogok	0	0	366
Szellemi termékek	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	49153	26530	66706
Ingatlanok	4266	0	50013
Műszaki gép, ber.	44888	26530	15757
Egyéb ber. felsz.	0	0	936
Beruházások	0	0	0
FORGÓ ESZKÖZÖK	12686	6845	24092
Készletek	89	48	130
Anyagok	89	48	130
Követelések	4178	2254	11556
Vevők	0	0	5388
Egyéb követelések	4178	2254	6168
Pénzeszközök	8419	4543	12406
Pénztár	22	12	32
Bank	8397	4531	12374
AKTÍV IDŐBELI ELH.	448	241	17910
Bevételek aktív id. elh.	0	0	17250
Költségek aktív id. elh.	448	241	660
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	62287	33616	109093
SAJÁT TŐKE	19994	15771	47847
Jegyzett tőke	12879	11629	33872
Tőketartalék	840	756	4727
Eredménytartalék	1450	783	2138
Lekötött tartalék	1076	580	1585
Adózott eredmény	3749	2023	5525
KÖTELEZETTSÉGEK	6840	3690	10079
Rövid lejáratú köt.	6840	3690	10079
Rövid lej.hitel, kölcsön	0	0	0
Vevőtől előleg	0	0	0
Szállítók	4606	2485	6787
Röv.lej.köt.jelenlős tul.v	78	42	116
Röv.lej.köt.egyéb rész.v	341	184	502
Egyéb rövid lej.köt	1815	979	2674
PASSZÍV ID. ELH.	43515	20766	50362
Költségek időb. elh.	508	274	749
Hajszott időb. elh.	43007	20492	49613
SZETVAL. KÜLÖNB.	-8062	-6611	805
FORRÁSOK ÖSSZ.	62287	33616	109093

Eredményi mutatók 2016. év Szentgotthárd

adatok e Ft

Megnevezés	Tennelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Mártírok t. házánál	Kolostor házánál	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	126258
Ért. nettó árbevétele	0	0	126258
Aktívált saját teljesítménye	0	0	0
Egyéb bevételek	3728	1891	12352
Anyagköltség	56825	14226	1694
Igénybevevett szolgáltatás	2995	1406	3117
Egyéb szolgáltatás	786	337	1466
Eladott áruk besz.ért.	0	0	0
Eladott közv.szolgálat.	0	0	0
Anyagjell.ráfordítások	60606	15969	6277
Bérlőköltség	8654	3719	8256
Személyi jell.e.klf	617	261	634
Bérfjárulékok	2451	1053	2339
Személyi jell.ráfordítás	11722	5033	11229
Értékesítési leírás	4163	2016	4437
Egyéb ráfordítások	480	206	16027
ÜZEMI TEV. EREDM.	-73243	-21333	100640
Egyéb kapott kamat	0	0	2
Pénzügyi műv. bev.	0	0	2
Fizetendő kamatok	0	0	0
Pénzügyi műv. ráford.	0	0	0
	0	1	2
ADOZÁS ELŐTTI EREDM.	-73243	-21333	100642

Május 2018. év Veszér

adatok a Ft

Megnevezés	Termelői telephely		Tartó szolgáltatás
	Béla uti Lapénház	Járdányi uti Lapénház	
EFFEKTÍVITETT ESZK.	9489	5872	55596
Immateriális javak	767	766	384
Vagyoni ért. jogok	767	766	384
Szellemi termékek	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	8722	5206	55212
Ingatlanok	7793	3412	48923
Műszaki gép, ber.	929	1794	5349
Egyéb ber. felsz.	0	0	840
Beruházások	0	0	0
FORGÓ ESZKÖZÖK	2453	1534	20601
Készletek	17	11	109
Anyagok	17	11	109
Követelések	808	505	10121
Vevők	0	0	4974
Egyéb követelések	808	505	5147
Pénzeszközök	1628	1018	10371
Pénztár	4	3	27
Bank	1624	1015	10344
AKTÍV IDŐBELI ELH.	87	54	9507
Bevételek aktív id. elh.	0	0	8956
Költségek aktív id. elh.	87	54	551
ESZKÖZÖK ÖSSZ.	12029	7560	85704
SAJÁT TŐKE	23296	10460	54400
Jegyzett tőke	20843	9207	41600
Tőketartalék	1239	495	5069
Eredménytartalék	281	175	1787
Lekötött tartalék	208	130	1325
Adózott eredmény	725	453	4619
KÖTELEZETTSÉGEK	1323	826	8426
Rövid lejáratú köt.	1323	826	8426
Rövid lej. Hítel, kölcsön	0	0	0
Vevőktől előleg	0	0	0
Szállítók	891	557	5674
Röv.lej.köt.jelentős tul.v	15	9	97
Röv.lej.köt.egyéb rész.v	66	41	420
Egyéb röv.lej.köt	351	219	2235
PASSZÍV ID. ELH.	681	674	44673
Költségek időb. elh.	98	62	626
Halasztott időb. elh.	583	612	44047
SZETVAL. KÜLÖN.	-13271	-4400	-21795
FORRÁSOK ÖSSZ.	12029	7560	85704

Eredménykimutatás 2016. év Vasvár

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távolsági szolgáltatás
	Belső üti házánál	Járdányi üti házánál	
Belföldi ért. nettó árbevétele	0	0	97163
Ért. nettó árbevétele	0	0	97163
Aktívált saját teljesítmény	0	0	0
Egyéb bevétel	107	113	13629
Anyagköltség	31345	19905	1694
Igénybevevő szolgáltatás	3242	3181	3931
Egyéb szolgáltatás	590	408	1136
Eladott áruk besz. értéke	0	0	0
Eladott közv. szolgáltatás	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	35677	23494	6761
Bérek költsége	8397	3980	8551
Személyi jell. egyéb kif.	738	297	658
Bérfárutak	2204	1051	2256
Személyi jell. ráfordítás	11339	5328	11465
Értékesítési költségek	390	300	3758
Egyéb ráfordítások	336	229	4008
ÜZEMI TEV. EREDM.	-47635	-29238	84799
Egyéb kapott kamat	0	0	2
Pénzügyi műv. bev.	0	0	2
Fizetendő kamatok	0	0	0
Pénzügyi műv. ráford.	0	0	0
PENZUGYI MUV. ER.	0	0	2
ADOZÁS ELOTTI ER.	-47635	-29238	84801

Mérleg 2016. év Egyéb tevékenység

adatok Ft

Megnevezés	Egyéb tevékenység
BEFEKTETETT ESZK.	26190
Immateriális javak	0
Vagyoni ért. jogok	0
Szellemi termékek	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	26190
Ingatlanok	0
Műszaki gép, ber.	190
Egyéb ber. felsz.	0
Beruházások	26000
FORGÓ ESZKÖZÖK	11584
Készletek	55
Anyagok	55
Követelések	6387
Vevők	3832
Egyéb követelések	2555
Pénzeszközök	5142
Pénztár	12
Bank	5130
AKTÍV IDŐBELI ELH.	274
Bevételek aktív id. elh.	0
Költségek aktív id. elh.	274
ESZKÖZÖK ÖSSZ.	38048
SAJÁT TŐKE	3888
Jegyzett tőke	0
Tőketartalék	50
Eredménytartalék	687
Lekötött tartalék	659
Adózott eredmény	2292
KÖTELEZETTSÉGEK	4180
Rövid lejáratú köt.	4180
Rövid lej.hitel, kölcsön	0
Vevőktől előleg	0
Szállítók	2814
Röv.lej.köt.jelentős tul.v	49
Röv.lej.köt. egyéb rész.v.	208
Egyéb rövid lej.köt.	1109
PASSZÍV ID. ELH.	310
Költségek időb. elh.	310
Halasztott időb. elh.	0
SZETVAL. KÜLÖNB.	29670
FORRÁSOK ÖSSZ.	38048

Eredménykimutatás 2016. év Egyéb tevékenység


adatok eFt

Megnevezés	Egyéb tevékenység
Belföldi ért. nettó ár.b.	4096
Ért. nettó árbevétele	4096
Aktívált saját teljesítmény	629
Egyéb bevételek	417
Anyagköltség	3
Igénybevevő szolgáltatás	0
Egyéb szolgáltatás	0
Eladott áruk besz. értéke	0
Eladott közv. szolgáltatás	0
Anyagjellegű ráfordítások	3
Béreköltség	551
Személyi jell. egyéb kif.	0
Bérfárulékok	154
Személyi jell. ráfordítás	705
Értékesítési leírás	76
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI TEV. EREDM.	4358
Egyéb kapott kamat	0
Pénzügyi műv. bev.	0
Fizetendő kamatok	0
Pénzügyi műv. ráford.	0
PENZÜGYI MŰV. ER.	0
ADOZÁS ELŐTTI ER.	4358

Cash flow-Működés

	Előző év =Ft	Tegyev =Ft
I. Szokásos tev.-ből származó pénzeszk. vált.		
1. Adózás előtti eredmény	82672	46410
2. Elszámolt amortizáció	88612	88750
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-12298	0
4. Önkéntes értékvesztés és felhasználás különb.	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	800	-1
6. Szállítói kötelezettség változása	-14621	-11138
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-682	11111
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-22156	-24085
9. Vevőkövetelés változása	9673	30045
10. Forgóeszközök (vevő és pénz.nélkül) változása	88536	23246
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1412	-3063
12. Fizetett adó (nyereség után)	-2709	-4208
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
Működési cash flow	110975	101122
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-17655	-48779
15. Befektetett eszközök eladása	800	0
16. Kapott osztalék		
Befektetett eszközök változása	-16855	-48779
III. Pénzügyi műv.-ből származó pénze. vált.		
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19. Hitelfelvétel	-65621	0
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.	-65621	0
IV. Pénzeszköz változás	28499	52343
Tényleges pénzeszköz változás	28499	52343

Körmend, 2017. Április 04.


 Mémeth István
 Ügyvezető Igazgató

EREDMÉNYKIMUTATÁS

2016. december 31

	Közvetlen önköltség	Nettó árbevétel	Eredmény
Táv hőszolgáltatás Körmend	236918	261261	+24343
Szentgotthárd	102596	126258	+23662
Vasvár	81152	97163	+16011
Alaptevékenység összesen:	420666	484682	+64016
Építőipari tevékenység	76	175	+99
Eszközök bérbeadása és egyéb		2601	+2601
Alvállalkozói teljesítmények			
<u>Termálkút üzemeltetés</u>	<u>79</u>	<u>1320</u>	<u>+1241</u>
<u>Egyéb tevékenység</u>	<u>155</u>	<u>4096</u>	<u>+3941</u>
Belföldi értékesítés összesen:	420821	488778	+67957
Központi igazgatási költségek			64603
Üzemi általános költségek (hőszolg.)			9610
<u>Egyéb üzemi általános költség (TMK)</u>			<u>491</u>
Igazgatási költségek összesen:			74704
Jóléti szociális költségek			
<u>Egyéb általános költségek</u>			
Egyéb általános költség összesen:			
Értékesítés költségei összesen:			74704
Egyéb bevétel:			99814
Egyéb ráfordítás			47663
ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			+45404
Pénzügyi műveletek bevételei			8
Pénzügyi műveletek ráfordításai			2
Pénzügyi műveletek eredménye			6
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY			+45410
Rendkívüli bevételek			
Rendkívüli ráfordítások			
Rendkívüli eredmény			
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY			+45410

Helyi

Összesített Kintlévőség 2016.december 31-én

..... sz. melléklet

Környend	
lakossági	29 250 730 Ft
ipar	24 343 191 Ft
közfürő	22 770 324 Ft
ÖSSZESEN	76 373 745 Ft
2015.12.31-ig	4 420 320 461 Ft
2016. évben	973 616 900 Ft
Árbevételek után	4 730 146 261 Ft
Árbevételek	76 373 745 Ft
	4 733 146 261 Ft
	=

$$0,01614 \cdot 100 = 1,614\%$$

$$\frac{22\,059\,225\text{ Ft}}{2\,055\,527\,715\text{ Ft}} =$$

$$0,01073 \cdot 100 = 1,073\%$$

$$\frac{32\,867\,049\text{ Ft}}{2\,346\,130\,669\text{ Ft}} =$$

$$0,01391 \cdot 100 = 1,391\%$$

Szentgöthárd	
	5 771 166 Ft
	13 734 140 Ft
	3 361 743 Ft
	32 867 049 Ft

	2 213 769 033 Ft
	132 361 636 Ft
	2 346 130 669 Ft

KÖL. ÖSSZESEN

$$\frac{131\,305\,019\text{ Ft}}{9\,134\,804\,645\text{ Ft}} =$$

$$0,01437 \cdot 100 = 1,437\%$$

Lakossági kintlévőség kimutatása
2016. december 31-én
(göngyölített adatok alapján)

..... 22. 10. 2016

Készlet	Kötelezettség		Vastár	Szállítási költség	Összesen
	lakossági penztárolás	egyesített			
Készlet	29 250 730 Ft		7 433 435 Ft	5 771 166 Ft	42 455 331 Ft
	24 348 191 Ft		9 275 535 Ft	18 734 140 Ft	52 357 866 Ft
	<u>53 598 921 Ft</u>		<u>16 708 970 Ft</u>	<u>24 505 306 Ft</u>	<u>94 813 197 Ft</u>
Készlet	3 420 295 319 Ft		799 610 813 Ft	1 033 041 817 Ft	5 257 947 949 Ft
	200 091 096 Ft		32 239 649 Ft	55 257 504 Ft	287 588 249 Ft
	<u>3 620 386 415 Ft</u>		<u>831 850 462 Ft</u>	<u>1 088 299 321 Ft</u>	<u>5 545 536 197 Ft</u>
Készlet	33 598 921 Ft		16 708 970 Ft	24 505 306 Ft	94 813 197 Ft
	3 620 386 415 Ft		831 900 462 Ft	1 093 299 321 Ft	5 545 536 197 Ft
	<u>3 653 985 336 Ft</u>		<u>848 609 432 Ft</u>	<u>1 117 804 627 Ft</u>	<u>5 620 400 405 Ft</u>

1,710%

Kintlévőség összehasonlítása
2015 - 2016 év

... sz. melléklet

Lakossági	2015	2016
Körmend	1,785%	1,480%
Szentgotthárd	2,317%	2,241%
Vasvár	2,336%	2,009%

Lakosság + közület	2015	2016
Körmend	2,067%	1,614%
Szentgotthárd	1,562%	1,401%
Vasvár	1,764%	1,073%

	2015	2016
Kft. összesen:	1,869%	1,437%

Termelési és értékesítési adatok fűtési rendszerenkénti és energiatípusonként

Régióhá Kft.		Primer energia										Előírt energia	Előírt energia	Előírt energia
Éves adatok		saját vételezés										saját vételezés	saját vételezés	Előírt energia
		Földgáz		Biomassza		Fűtőgáz-hasznosító		Napenergia		Vásárolt en.		Termálvíz		Előírt energia
		Mm3	GJ	kg	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	
Összesítés		97 822	3 418	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 183
2016. év		936 809	32 813	3 396 347	37 162	0	0	0	0	0	0	0	0	51 754
Körmend		50 220	1 757	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 533
Körmend összesen		1 034 850	37 987	3 396 347	37 162	0	0	0	0	0	0	0	0	56 471
Szeged		569 742	19 894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 317
Ménfőcsanak u. 1.		140 407	4 909	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 343
Szeged összesen		710 239	24 803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 165
Vasvár		56 896	1 990	0	0	0	0	0	0	12 265	0	12 265	0	10 353
Béke u. kft.		17 364	625	0	0	0	0	0	0	8 081	0	8 081	0	6 715
Vasvár összesen		74 260	2 615	0	0	0	0	0	0	20 346	0	20 346	0	17 574
Kft. összesen		65 405	37 162	3 396 347	37 162	0	0	0	0	20 346	0	20 346	0	36 210
Energiafajtánkénti arányok		53,21%	30,23%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	16,55%	0,00%	16,55%	0,00%	

ÜZLETI JELENTÉS

2016. üzleti év

1., A KFT. szolgáltatási tevékenysége

Az épületek fűtéséhez és használati melegvíz előállításához szükséges hőenergia előállítása és felhasználókhoz való eljuttatása a 2016. 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. Működik a közös képviselőkkel kialakított együttműködés. Az általuk képviselt ház szolgáltatására vonatkozóan bármikor módosíthatja az igényét a fűtöttség mértékére, illetve az éjszakai fűtésszünet hosszára vonatkozóan, ha a jelenlegi beállítás nem megfelelő. A beérkezett igényeknek a hőközponti beállítások módosításával eleget tettünk. Ez a lehetőség továbbra is fenn áll, amelyre a honlapon keresztül biztosítunk könnyen kezelhető megoldást.

Az ügyfélszolgálat minősége a szolgáltatás megítélése szempontjából egyik legfontosabb kérdés. Ebben az egyik tényező az ügyfélszolgálatban dolgozók felkészültsége, a másik pedig a rendelkezésre állás milyensége. 2016.-ben 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) nyitva tartás hétfő-szerda napokon, egész napos nyitva tartás pedig csütörtökön van. Folyamatosan működik a fogyasztóvédelemről szóló törvénynek megfelelő, telefoni szolgáltatás, amely dokumentálja és archiválja a bejelentéseket.

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

A telefonos ügyfélszolgálat a 2016.-ban mintegy 1508 db ügyfélkapcsolatot látott el azonosító számmal és rögzített a naplóban. Ez kb. 20%-kal kevesebb 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,
- 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.

Az önkormányzati rendeletek korszerűsítésére aktualizálására mindhárom városban szükség lenne.

2.2. Gazdasági környezet

A gazdálkodás egyik legfőbb jellemzője, hogy a fő költségelem, a tüzelő anyag 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 60%-át t az energia- és energiahordozó-költség teszi ki.

A földgáz-szolgáltatási szerződést egy évre kötjük. 2016.-ban az előző gázév szeptember 30.-ig tartott, így a megkötött szerződés is ezzel azonos időtartamú, az addigi 12 hónapos helyett 18 hónapos volt. A továbbiakban az éves ciklus október 01.-szeptember 30.-ig tart. A beszerzés szabad piacon történik. Az utóbbi 3 évben a MATÁSZSZ szervezésében, több távhőszolgáltatóval együtt oldjuk meg a beszerzést. 2016.-ben az aktuális gázévre forintos fix áras szerződést kötöttünk. a FŐGÁZ Rt-vel. Ennek előnye a tervezhetőség. A szerződés beváltotta a hozzá fűzött reményeket: nyugodt kiszámítható gazdálkodást tett lehetővé.

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

Vasváron a termálvíz-ellátás folyamatos volt. 2015. október 17.-től az új, megnövelt teljesítményű geotermikus energiatermelő rendszer biztosítja a város távőzellátása energiaigényének döntő hányadát. A vásárolt energia egységára 1000Ft/GJ-ra csökkent március 01.-től. Ez lehetővé tette a vasvári hődíjak 25%-os mértékű csökkentését szintén március 01.-től

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

A kintlévőségek kezelésére, a követelések behajtására egyre több energiát és költséget fordítunk. A kintlévőséget gondo- zó munkatársak munkájának és a szerződött követelés-kezelő céggel való egyre fejlettebb együttműködésnek eredményeképpen 2016.-ban is a megelőző évhez képest csökkent a kintlévőség, mintegy 30 Mrd Ft-tal.

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 néhány lakással és épülettel növekedett, annak ellenére, hogy a szerződés felmondására, a kiválásra van jogi lehetőség. Körmenden, a Bástya utca 31.-ben felépített 32 lakásos társasház évek óta üresen állt, a hőszolgáltatási szerződést a tulajdonossal megkötöttük, a távhővezetékét és a hőközpontot elkészítettük, üzemképes állapotban van. A beköltözés a lakásokba 2016. nyarán elkezdődött.

2.3. Munkaerő ellátottság és munkabérek

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

A teljes állomány műszakpótlékokkal számított átlagbére 2015.-ben 291 000 Ft/hó volt. Legalább ez a szint szükséges ahhoz, hogy azokban a munkakörökben, amelyeknek betöltésére a biztonságos üzemeltetéshez szükség van, a dolgozók ne mondják fel a munkaszerződést, és ne keressenek magasabb jövedelmet biztosító állást. A tapasztalat azt mutatja, hogy nehéz a cégünknel szükséges végzettséggel rendelkező munkavállalókat találni.

3., A 2015. 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. A földgáz egységköltsége az előző évihez képest csökkent, a biomassa nem változott, a geotermia csökkent.

Második helyen szerepel a munkabér és járulécai költségelem. A bértömeg előző évihez képest lényegében változatlan.

4.2. Bevételek

A belföldi értékesítés nettó árbevétele az előző évihez képest növekedett, annak ellenére, hogy az értékesített hőenergia mennyisége nőtt. Az értékesítés növekedését az alacsonyabb átlaghőmérséklet indokolja, az ennek ellenére változatlan árbevétel pedig a vasvári hődíjcsökkentés magyarázza. Ez a bevétel biztosította a költségek fedezetét.

4.3. Eredmény

A mérleg szerinti eredmény növekedett az előző évihez képest 29,97 eFt-ról 54,41 eFt-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 kiküszöbölhetetlenül előforduló veszteség időnként, és ami nem az egész cégre, csak egy rész egységére terjed ki, nem veszélyezteti a fogyasztók ellátását és a KFT. működését. A cég saját tőkéje 329,3 MFt-ra növekedett az előző évi 288,17 MFt-ról.

Az eredmény megoszlása városonként, eFt

Körmend		
	Szabadság t.	- 14.215

	Városi Fűtőmű	- 102.045
	Bio Fűtőmű	- 99.551
	ÖNO	- -4941
	távhőszolgáltatás	247.810
	összesen:	27.058
Szentgotthárd		
	Mártírok u.1.	- 73.243
	Széll K. t. 11.	- 21.333
	távhőszolgáltatás	100.642
	összesen	6.066
Vasvár		
	Béke u. kazánház	- 47.635
	Járdányi u. kazánház	- 29.238
	távhőszolgáltatás	84.801
	összesen	7.928
Egyéb tevékenység		
		4.358
Összesen		
		45.410

4.4. Pénzügyi likviditás

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

5. Beruházások

A 2016.-ra tervezett legfontosabb beruházások elkészültek. Nem készült el az irodaépület akadálymentesítése, mivel az ajánlati árak lényegesen meghaladták a betervezett összeget. 2017.-ben cél szerű újra napirendre venni.


6., A KFT. működésének általános jellemzése

A társaság a 2016. évben a feladatait maradéktalanul el tudta végezni, a szolgáltatás nem szenvedett csorbát sem a hő szolgáltatása sem a fogyasztók egyéb módon történő kiszolgálása területén.

A kötelezettségeknek, számlák fizetésének úgy tudott eleget tenni – általában határidőre -, hogy 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, 2017. április 04.


Németh István
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság ("a Társaság") 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 740.059 E Ft, az adózott eredmény 41.202 E Ft nyereség -, és az ugyanezen idő- ponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, 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 2016. 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.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb információk:

Egyéb kérdések:

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

Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés, (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés (és az irányítással megbízott személyek) felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért 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 számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:


- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 tervezünk 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 számvitel alkalmazása, 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, a független könyvvizsgálói jelentésünkben, fel kell hívunk 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 prezentálását, 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.

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

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrolnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Szombathely, 2017. május 12.




dr. Abonyi János
ügyvezető
könyvvizsgáló

AUTENT Kft.
Kamarai tag könyvvizsgáló társaság
000714
9700. Szombathely. Veres Péter u. 10.
ügyvezető: dr. Abonyi János

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