

**11301264-3530-113-18**

Statistikai számjel

**18-09-101117**

Cégjegyzék száma

**RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.**

a vállalkozás megnevezése

**9900 Körmend, Rákóczi F. u. 23.**

a vállalkozás címe

**2021. év**

## **Éves beszámoló**

Keltezés: Körmend, 2022. május 20.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**RÉGIÓHŐ Kft.**  
9900 Körmend  
Rákóczi Ferenc utca 23.  
Adószám: 11301264-2-18  
Bsz.: CTP: 11747020-20252010

**RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.**

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

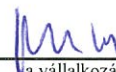
**MÉRLEG**  
1 / 1

Eszközök (aktívák)

2021. december 31.  
adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>451 058</b>		<b>450 114</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>1 479</b>		<b>829</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	1 479		829
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előleg			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>449 029</b>		<b>448 735</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	282 256		301 163
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	111 087		106 032
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 259		9 227
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	47 427		32 313
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>550</b>		<b>550</b>
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			

Keltetés: Körömend, 2022. május 20.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)**RÉGIÓHŐ Kft.**  
9900 Körömend  
Rákóczi Ferenc utca 23.  
Adószám: 11301264-2-18  
Bsz.: OTP: 11747020-20252010

**RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.**

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

**MÉRLEG**


1 / 2

Eszközök (aktívák)

2021. december 31.  
adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	<b>B. Forgóeszközök</b>	237 086		253 497
30.	<b>I. KÉSZLETEK</b>	10 456		11 767
31.	Anyagok	10 456		11 767
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	83 398		125 038
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	17 107		15 259
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	66 291		109 779
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>			
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.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	143 232		116 692
54.	Pénztár, csekkek	253		180
55.	Bankbetétek	142 979		116 512
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	55 700		57 273
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	52 454		52 518
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 246		4 755
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	743 844		760 884

Keltezés: Körmend, 2022. május 20.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**RÉGIÓHÓ Kft.**  
9900 Körmend  
Rákóczi Ferenc utca 23.  
Adószám: 11301264-2-18  
Bsz.: OTP: 11747020-20252010



RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

MÉRLEG

1 / 3


Források (passzívák)

2021. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	<b>D. Saját tőke</b>	<b>363 395</b>		<b>418 351</b>
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	-1 577		-16 329
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	78 376		119 322
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	26 193		54 955
72.	<b>E. Céltartalékok</b>			
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>101 610</b>		<b>80 438</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
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			

Keltezés: Körmen, 2022. május 20.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**RÉGIÓHŐ Kft.**  
9900 Körmen  
Rákóczi Ferenc utca 23.  
Adószám: 11301264-2-18  
Bsz.: OTP: 11747020-20252010



**RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.**

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statistikai számjel: 11301264-3530-113-18

**MÉRLEG**

1 / 4


Források (passzívák)

2021. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modósít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
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.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>101 610</b>		<b>80 438</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőtől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	52 881		53 708
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	20 540		9 686
101.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28 189		17 044
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>278 839</b>		<b>262 095</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 076		37 046
108.	Halasztott bevételek	242 763		225 049
109.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>743 844</b>		<b>760 884</b>

Keltezés: Körmend, 2022. május 20.

  
A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**RÉGIÓHÓ Kft.**  
9900 Körmend  
Rákóczi Ferenc utca 23.  
Adószám: 11301264-2-18  
Bsz.: OTP: 11747020-20252010

# RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18


Cégjegyzék szám: 18-09-101117

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (Összköltség eljárással) 2/1

2021. 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	466 557		486 570
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)</b>	<b>466 557</b>		<b>486 570</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 569		930
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)</b>	<b>1 569</b>		<b>930</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>109 741</b>		<b>100 932</b>
<b>III/a.</b>	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>	<b>10 686</b>		<b>9 667</b>
5.	Anyagköltség	298 788		300 694
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	52 291		55 977
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 620		11 172
8.	Eladott áruk beszerzési értéke			
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7		50
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)</b>	<b>360 706</b>		<b>367 893</b>
10.	Béreköltség	105 482		109 398
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 184		7 106
12.	Bérfelárak	16 448		184
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)</b>	<b>128 114</b>		<b>116 688</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>35 173</b>		<b>31 947</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>25 150</b>		<b>7 391</b>
<b>VII/a.</b>	<b>Ebből: értékvesztés</b>	<b>18 154</b>		<b>1 770</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>28 724</b>		<b>64 513</b>

Keltezés: Kőrmend, 2022. május 20.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**RÉGIÓHŐ Kft.**  
9900 Kőrmend  
Rákóczi Ferenc utca 23.  
Adószám: 11301264-2-18  
Bsz.: OTP: 11747020-20252010



**RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.**

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

Cégjegyzék szám: 18-09-101117

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(Összköltség eljárással)  
2 / 22021. december 31.  
adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modósít.	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, árfolyamnyeresége			
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	8		1
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	9		2
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.)	9		2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	28 733		64 515
X.	Adófizetési kötelezettség	2 540		9 560
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	26 193		54 955

Keltezés: Kőrmend, 2022. május 20.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)**RÉGIÓHÓ Kft.**  
9900 Kőrmend  
Rákóczi Ferenc utca 23.  
Adószám: 11301264-2-18  
Bsz.: OTP: 11747020-20252010



RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

Cégjegyzék szám: 18-09-101117

CASH-FLOW kimutatás

1 / 1

2021. december 31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
<b>I.</b>	<b>Működési cash-flow</b>	<b>27 573</b>	<b>1 062</b>
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	28 733	64 515
	ebből működésre kapott támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		-1
1	Korrigált adózás előtti eredmény	28 733	64 514
02.	Elszámolt amortizáció +	35 173	31 947
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-7 467	-7 897
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	1 371	
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-1 557	-2 573
07.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +/-	12 668	-11 148
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-20 902	-16 744
09.	Vevő követelés változása +/-	-14 876	9 745
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	15 591	-44 799
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-5 761	-1 573
12.	Fizetett adó (nyereség után) -		-9 560
13.	Fizetett, osztalék, részesedés -	-15 400	-10 850
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-13 306</b>	<b>-27 603</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-16 675	-27 603
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 +		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>		
19.	Részcsekk kibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részcsekkbevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>14 267</b>	<b>-26 541</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	8	1
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>14 275</b>	<b>-26 540</b>

Keltezés: Kőrmend, 2022. május 20.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

**RÉGIÓHŐ Kft.**  
9900 Kőrmend  
Rákóczi Ferenc utca 23.  
Adószám: 11301264-2-18  
Bsz.: OTP: 11747020-20252010

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2021

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**

**9900 KÖRMEND, RÁKÓCZI F. U. 23.**

**2021. ÉV**

# **RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**

## **Kiegészítő melléklet 2021**

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, bérelt 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 2021

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 könyvvizsgálat éves díja 1.320.000 Ft.

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

Neve:	Horváth Anikó Rita
Regisztrációs száma:	002263
Lakhelye:	9700 Szombathely, Fortuna u. 17/a

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. 2021. 01. 01. – 2021. 12. 31.-ig terjedő üzleti tevékenységről készült.**

## **2. SZÁMVITELI POLITIKA**

### Beszámolási és könyvvezetési kötelezettség

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

## **RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**

### **Kiegészítő melléklet 2021**

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 május 18.

Üzleti év: 2021.01.01-12.31-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, valóság, 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 2021**

- 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.



## **RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**

### **Kiegészítő melléklet 2021**

#### **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 kétségesse vált.

A vevők, adósok minősítése alapján az üzleti év fordulónapján fennálló és mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el a követelés könyv szerinti összege és a várhatóan megtérülő összeg közti különbség 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 különbségéből 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 2021**

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

#### **Kisvállalati adó (Kiva)**

A kisvállalati adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra. A társaság 2021.01.01-től kezdődően a Kisvállalati adó (Kiva) hatálya alá tartozik.

#### **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 összegű tételeket.**

#### **Szétválasztás módszertana**

Munkaszámos könyveléssel történik év közben a gazdasági események rögzítése. Az engedélyes tevékenységből származó bevételek városonként elkülönítve kerülnek kimutatásra. Az értékesítés nettó árbevétele a főkönyvi és/vagy analitikus nyilvántartások alapján közvetlenül a tevékenységhez rendelhető. A városonkénti engedélyes tevékenységből származó bevételek arányában történik év végén a bankköltségek és a kiszámított kisvállalati adó megosztása és könyvelése városonként. A költségeket a lehető legnagyobb arányban közvetlenül annál a tevékenységnél számoljuk el, ahol felmerültek. A közvetlenül elkülöníthető költségeket, a felmerülés pillanatában definiált tevékenységekre terheljük. Az általános költségeket, amelyek közvetlenül nem egy konkrét tevékenységet terhelnek, azokat a megfelelő vetítési alapok segítségével osztjuk fel az adott tevékenységekre városonként. Az egyéb bevételeket és egyéb ráfordításokat amennyiben lehetséges, közvetlenül a tevékenységekhez rendeljük. Amennyiben a közvetlen hozzárendelés nem megoldható, akkor a tevékenységek városonkénti áramdíj nélkül számított tüzelőanyagköltségének arányában történő felosztást alkalmazzuk.

## RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2021

A mérlegben a vetítési alapunk városonként:

Befektetett eszköz + vevő

Összes befektetett eszköz + összes vevő

Ezen vetítési alap alkalmazásával kerülnek kimutatásra a mérlegben:

- anyagok
- egyéb követelések
- pénzeszközök
- költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
- kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
- költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
- rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. részesedeési viszonyban lévő váll. szemben

A mérlegegyezőség biztosítása „Szétválasztási különbözet” sor beiktatásával történik a mérleg forrás oldalának kiegészítésével. Az egyes tevékenységek szétválasztási különbözeteinek összege mindig 0 Ft-nak kell lennie.



# RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## Kiegészítő melléklet 2021

### 3. MÉRLEG-ÉRTÉKELÉS

A mérleg fő adatainak összefoglalása, arányai:

Megnevezés		Előző időszak		Tárgy idő bázishoz %	Tárgy időszak	
		%	ezer Ft		%	ezer Ft
I.	Immateriális javak	0,3	1.479	56,1	0,2	829
II.	Tárgyi eszközök	99,6	449.029	99,9	99,7	448.735
III.	Befektetett pénzügyi eszk.	0,1	550	100,0	0,1	550
A	Befektetett eszközök	60,6	451.058	99,8	59,2	450.114
I.	Készletek	4,4	10.456	112,5	4,6	11.767
II.	Követelések	35,2	83.398	149,9	49,3	125.038
III.	Értékpapírok	0,0	0		0,0	0
IV.	Pénzeszközök	60,4	143.232	81,5	46,0	116.692
B	Forgóeszközök	31,9	237.086	106,9	33,3	253.497
C	Aktív időbeli elhatárolások	7,5	55.700	102,8	7,5	57.273
	<b>Eszközök összesen</b>	<b>100,0</b>	<b>743.844</b>	<b>102,3</b>	<b>100,0</b>	<b>760.884</b>
D	Saját tőke	48,9	363.395	115,1	55,0	418.351
E	Céltartalékok	0,0	0		0,0	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0	0		0,0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	100,0	101.610	79,2	100,0	80.438
F	Kötelezettségek	13,7	101.610	79,2	10,6	80.438
G	Passzív időbeli elhatárolások	37,5	278.839	94,0	34,4	262.095
	<b>Források összesen</b>	<b>100,0</b>	<b>743.844</b>	<b>102,3</b>	<b>100,0</b>	<b>760.884</b>

Az összes eszközállomány 59,2%-át teszik ki a Befektetett eszközök, és ezen belül döntő a tárgyi eszközök aránya.

**A 2021. évi beruházások értéke: 31.004 e Ft**

**A 2021. évben üzembe helyezett beruházások értéke: 46.117 e Ft, melyből:**

- épületek, épületrészek 26.000 e Ft
- bérelt ingatlanon végzett beruházás 4.308 e Ft
- fogyasztói hőközpont gépi berendezései 3.834 e Ft
- távfelügyeleti rendszerek 11.168 e Ft
- egyéb gépek, berendezések 220 e Ft
- kisértékű eszközök 587 e Ft

A forgóeszközök összességükben 33,3%-ot tesznek ki az eszközállományon belül. Az összes eszközön belül a pénzeszközök aránya 15,3%, mely 4 %-ponttal csökkent az előző évhez képest.

A készletek értéke az előző évhez képest 12,5%-kal emelkedett. A készlet nagysága az elvégzendő karbantartásokhoz kapcsolódik.

## RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2021

Az egyéb követelések összege 109.779 e Ft.

**Összetétele:**

- Adott előlegek	373 e Ft
- Szállítói túlfizetések	62 e Ft
- Munkavállalókkal szembeni követelés	80 e Ft
- Adóhatósággal szembeni követelések	90.929 e Ft
- Távhő-támogatásból származó követelések	18.335 e Ft

Alaptevékenységhez kapcsolódó követelésállomány összege: 15.259 e Ft.

**Összetétele:**

- közületi vevők	21.204 e Ft
- lakossági vevők hátraléka	25.933 e Ft
- egyéb vevők	0 e Ft
- bíróságra adott követelések	34.386 e Ft
- követelések értékvesztése	-66.264 e Ft

Vevőkövetelésekre képzett értékvesztés

Nyitó állomány 2021.01.01	Értékvesztés képzés	Értékvesztés visz- szairás	Hitelezési veszteség- ként elszámolt	Záró állomány 2021.12.31.
82.892 e Ft	1.554 e Ft	9.666 e Ft	8.516 e Ft	66.264 e Ft

A társaság 57.273 e Ft összegű aktív időbeli elhatárolást képzett a hatályos törvényi előírásoknak megfelelően.

**Összetétele:**

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: (2021.12. havi hődíj értékesítés nettó árbevétele)	52.518 e Ft
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: (biztosítási díjak, előfizetési díjak, rezsiköltségek)	4.755 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	-16.329 e Ft
- Lekötött tartalék	119.322 e Ft
- Adózott eredmény	54.955 e Ft
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>418.351 e Ft</b>

Az előző évi Adózott eredmény átvételére került az Eredménytartalékba. A törvényi előírásoknak megfelelően a tárgyévben 40.946 e Ft Lekötött tartalékot képzett a társaság. A lekötött tartalék teljes



## RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2021

összege az 50/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján a bruttó eszközérték 2 %-át meghaladó nyereségnek megfelelő elkülönítés a meghatározott beruházásokra. A 2021. évre vonatkozó lekötés 40.946 e Ft.

**Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő váll. szemben: 9.686 e Ft.**

**Összetétele:**

- |                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| - Osztalék                          | 8.750 e Ft |
| - Vevői túlfizetés (önkormányzatok) | 936 e Ft   |

**Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 17.044 e Ft.**

**Összetétele:**

- |  |            |
|--|------------|
| - Adóhatósággal szembeni kötelezettségek     | 9.371 e Ft |
| - Önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek | 676 e Ft   |
| - Jövedelemelszámolás                        | 6.237 e Ft |
| - OTP Önk. Nyugdíjp.                         | 59 e Ft    |
| - Vevői túlfizetések                         | 656 e Ft   |
| - Munkaváll. más szerv. tart.                | 45 e Ft    |

**A társaság 262.095 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:<br>(rezsiköltségek) | 37.046 e Ft  |
| - Halasztott bevételek<br>(fejlesztési célra kapott támogatások)            | 225.049 e Ft |

**Halasztott bevételek részletezése:**

- |                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| - KEOP Uniós fejlesztési támogatás | 224.277 e Ft |
| - Közlekedési Min.-i támogatás     | 89 e Ft      |
| - Önkormányzati támogatás          | 683 e Ft     |

**A Mérleg-főösszeg mind az Eszköz, mind a Forrás oldalon: 760.884 e Ft.**

### **Értékcsökkenési leírás elszámolása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Halmazott érték- csökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	11.806	10.977	829
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon érték. jogok	477.098	175.935	301.163
Műszaki berendezések	384.716	278.684	106.032
Egyéb berendezések	30.808	21.581	9.227
Beruházások	32.313	0	32.313
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>936.741</b>	<b>487.177</b>	<b>449.564</b>



## RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2021

A 200 e Ft egyedi bekerülési értékű eszközöket és immateriális javakat egyösszegben költségként számoltuk el 587 e Ft értékben.

#### Az Immaterális javak állományának alakulása

Bruttó érték alakulása						adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
<b>Immaterális javak összesen</b>	<b>12.306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>11.806</b>	<b>1.479</b>	<b>829</b>
Alapítás-átstruktúrázás aktívált értéke					0		
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke					0		
Vagyoni értékű jogok	11.233				11.233	1.479	829
Szellemi termékek	1.073			500	573		
Üzleti vagy cégérték					0		

Értékcsökkenés alakulása							adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró		
<b>Immaterális javak összesen</b>	<b>10.827</b>	<b>650</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>10.977</b>		
Alapítás-átstruktúrázás aktívált értéke								
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke								
Vagyoni értékű jogok	9.754	650				10.404		
Szellemi termékek	1.073			500		573		
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
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>851.393</b>	<b>45.530</b>	<b>0</b>	<b>4.301</b>	<b>892.622</b>	<b>401.602</b>	<b>416.422</b>
Ingatlanok és kapcsolódó v. ért. jogok	446.790	30.308		0	477.098	282.256	301.163
Műszaki berendezések	371.142	13.574		0	384.716	111.087	106.032
Egyéb berendezések	33.461	1.648		4.301	30.808	8.259	9.227
Tenyészállatok	0	0		0	0	0	0

## RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2021

adatok e Ft-ban

<b>Értékcsökkenés alakulása</b>						
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó érték</b>	<b>Terv szerinti</b>	<b>Terven felüli</b>	<b>Kivezetés</b>	<b>Visszaírás</b>	<b>Záró érték</b>
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>449.791</b>	<b>30.710</b>	<b>0</b>	<b>4.301</b>	<b>0</b>	<b>476.200</b>
Ingatlanok és kapcsolódó v. ért. jogok	164.535	11.400				175.935
Műszaki berendezések	260.055	18.629				278.684
Egyéb berendezések	25.201	681		4.301		21.581
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:

<b>2021. év végén piaci érték</b>	<b>550 e Ft</b>
<b>Mérlegérték</b>	<b>550 e Ft</b>



# RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## Kiegészítő melléklet 2021

### 4. Eredmény-kimutatás értékelés

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás	adatok e Ft-ban
				Változás %
Belföldi ért. nettó árbevétele	466.557	486.570	20.013	104,29
Export ért. nettó árbevétele	0	0	0	-
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>466.557</b>	<b>486.570</b>	<b>20.013</b>	<b>104,29</b>
Saját term. készl. állományvált.	0	0	0	-
Saját előáll. eszk. aktivált ért.	1.569	930	-639	59,27
<b>Aktivált saját teljesítmények ért.</b>	<b>1.569</b>	<b>930</b>	<b>-639</b>	<b>59,27</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>109.741</b>	<b>100.932</b>	<b>-8.809</b>	<b>91,97</b>
Anyagköltség	298.788	300.694	1.906	100,64
Igénybe vett szolg. értéke	52.291	55.977	3.686	107,05
Egyéb szolgáltatások értéke	9.620	11.172	1.552	116,13
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-
Eladott (közvetített) szolg. ért.	7	50	43	714,29
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>360.706</b>	<b>367.893</b>	<b>7.187</b>	<b>101,99</b>
Bérek költség	105.482	109.398	3.916	103,71
Személyi jellegű egyéb kifiz.	6.184	7.106	922	114,91
Bérráfordítások	16.448	184	-16.264	1,12
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>128.114</b>	<b>116.688</b>	<b>-11.426</b>	<b>91,08</b>
Értékcsökkenési leírás	35.173	31.947	-3.226	90,83
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>25.150</b>	<b>7.391</b>	<b>-17.759</b>	<b>29,39</b>
<b>Üzemi, üzleti tev. eredménye</b>	<b>28.724</b>	<b>64.513</b>	<b>35.789</b>	<b>225</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>-7</b>	<b>22,22</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>28.733</b>	<b>64.515</b>	<b>35.782</b>	<b>224,53</b>
Adófizetési kötelezettség	2.540	9.560	7.020	376,38
<b>Adózott eredmény</b>	<b>26.193</b>	<b>54.955</b>	<b>28.762</b>	<b>210</b>

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest minimálisan, 4,29%-kal nőtt, viszont az aktivált saját teljesítmények értéke közel a felére -40,73%-kal- csökkent az előző évhez képest. Az egyéb bevétel az előző évhez képest közel 10%-kal csökkent, a személyi jellegű ráfordítások 8,92%-kal csökkent, valamint az egyéb ráfordítások 70,61%-kal csökkent. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének növekedését főképp ezen tételek változásai befolyásolták.



# RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## Kiegészítő melléklet 2021

### Költségek költség-nemenkénti alakulása

adatok e Ft-ban						
Költségek	2020. év	%	2021. év	%	Eltérés	%
Anyagköltség	298.788	57,0	300.694	58,2	1.906	+0,6
Igénybevett szolgáltatások	52.291	10,0	55.977	10,8	3.686	+7,0
Egyéb szolgáltatások	9.620	1,8	11.172	2,2	1.552	+16,1
Elábé	0	0,0	0	0,0	0	
Eladott közv. szolgáltatások	7	0,0	50	0,0	43	+714,3
<b>Anyagjellegű ráf.</b>	<b>360.706</b>	<b>68,8</b>	<b>367.893</b>	<b>71,2</b>	<b>7.187</b>	<b>+2,0</b>
Béreköltség	105.482	20,1	109.398	21,2	3.916	+3,7
Személyi jellegű egy. kif.	6.184	1,2	7.106	1,4	922	+14,9
Bérráulékok	16.448	3,1	184	0,0	-16.264	-98,9
<b>Személyi jellegű ráf.</b>	<b>128.114</b>	<b>24,4</b>	<b>116.688</b>	<b>22,6</b>	<b>-11.426</b>	<b>-8,9</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>35.173</b>	<b>6,7</b>	<b>31.947</b>	<b>6,2</b>	<b>-3.226</b>	<b>-9,2</b>
<b>Összesen</b>	<b>523.993</b>	<b>100,0</b>	<b>516.528</b>	<b>100,0</b>	<b>-7.465</b>	<b>-1,4</b>

A felmerült költségek között meghatározó a személyi jellegű ráfordítások csökkenése, azon belül is a bérráulékok 98,9%-os csökkenése.

### 5. Létszámadatok vizsgálata

Megnevezés	Előző év (2020)		Tárgyév (2021)		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	15	68,1	14	66,7	-1	-6,67
Összes szellemi	7	31,9	7	33,3	0	100,0
Mindösszesen	22	100,0	21	100,0	-1	-4,55

2021-ben 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.

	2020. év	2021. év
<b>Vezető tisztségviselők részére</b>		
- adott előleg	nemleges	nemleges
- adott kölcsön		
- kamatlába		
- nevükben vállalt garancia		
- visszafizetett összegek		
- visszafizetés feltételei		

## RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2021

Megnevezés	Előző év (2020)		Tárgyév (2021)	
	e Ft	e Ft/hó	e Ft	e Ft/hó
Béreköltség	105.482	8.790	109.398	9.117
Személyi jell. egyéb kifiz.	6.184	515	7.106	592
Bérbírlatok	16.448	1.371	184	15
<b>Személyi jell. ráf.</b>	<b>128.114</b>	<b>10.676</b>	<b>116.688</b>	<b>9.724</b>

#### **6. Adófizetési kötelezettség és az Adózott eredmény levezetése**

A társaság 2021.01.01-től kezdődően a kisvállalati adó (Kiva) hatálya alá tartozik.

Adófizetési kötelezettsége ennek megfelelően került megállapításra és kimutatásra az Eredménykimutatásban.

**Adózás előtti eredmény**

**64.515 e Ft**

##### **KIVA alap levezetése**

**e Ft**

Tbj. szerint járulékalapot képező juttatások	97.612
- Kedvezményezett foglalkoztatottak utáni csökkentő tétel	502
+ Nem vállalkozási tev. költsége	0
<b>= KIVA alap1.</b>	<b>97.110</b>
- Veszteség felhasználás új beruházásokra	10.203
<b>= KIVA alap 2.</b>	<b>86.907</b>
<b>2021. évi KIVA (11%)</b>	<b>9.560</b>

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.

#### **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.

## RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2021

#### **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, 2022. május 20.

.....  
Németh István  
Ügyvezető

**RÉGIÓHÓ Kft.**  
9900 Körmend  
Rákóczi Ferenc utca 23.  
Adószám: 11301264-2-18  
Bsz.: OTP: 11747020-20252010



## **RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**

### **Kiegészítő melléklet 2021**

#### **Mellékletek:**

I- II. Mérleg megosztás 2021. év (2005. évi XVIII. törvény 18/A. § szerinti számviteli szétválasztás alapján)

III. Eredménykimutatás megosztás 2021. év

IV. Cash-Flow kimutatás 2021. év

V. Pénzügyi mutatók

# RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## Kiegészítő melléklet 2021

2021. december 31.  
adatok e Ft-ban

### MÉRLEG-MEGOSZTÁS

		KÖRZET				SZENTGOTTHÁRD				VASVÁR				EGYÉB
		Szabadság kaszárnya	IV. Belső-ut A. Város	Belső-ut 103	Kossuth-ut 104	Távhő szolgáltatás 105	Termelői telephely Mártonok kaszárnya	Községi kaszárnya 202	Távhő szolgáltatás 205	Termelői telephely Békai kaszárnya	Járdányi (H) kaszárnya 302	Távhő szolgáltatás 305	EGYÉB TEVÉNYSÉG 120	
		101.	101.	101.	101.	101.	101.	101.	101.	101.	101.	101.	2020.12.31	
A. Befizetési eszközök		1 710	39 187	13 916	3 553	199 818	54 042	24 784	51 781	9 768	4 336	46 559	620	
I. MÉRLEGES ESZKÖZÖK		0	11	40	3	699	41	20	7	0	1	7	0	
Alapítványi támogatás értéke		0	11	40	3	699	41	20	7	0	1	7	0	
Környezetvédelmi támogatás értéke		0	11	40	3	699	41	20	7	0	1	7	0	
Vállalkozási támogatás értéke		0	11	40	3	699	41	20	7	0	1	7	0	
Származékok értéke		0	11	40	3	699	41	20	7	0	1	7	0	
Immateriális javak értékének elmaradása		0	11	40	3	699	41	20	7	0	1	7	0	
Immateriális javak értékének elmaradása		0	11	40	3	699	41	20	7	0	1	7	0	
II. TÁRSASÁGI ESZKÖZÖK		1 710	39 187	13 916	3 553	199 818	54 042	24 784	51 781	9 768	4 336	46 552	70	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602	17 154	17 154	17 154	9 157	3 364	40 380	10	
Társasági részesedés értéke		1 456	30 743	9 149	2 227	18 602								



## Kiegészítő melléklet 2021

MÉRLEG-MEGOSZTÁS

[illegible]



# RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## Kiegészítő melléklet 2021

2021. december 31.  
adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	KÖRMEND					SZENTGOTTHÁRD					VASVÁR			EGYÉB TEVÉKENYSÉG 120-220-320
	Teljes cég	Termelő telephely				Táv hő szolgáltatás 105	Termelő telephely		Táv hő szolgáltatás 205	Termelő telephely				
		Szabadság kazánház 101	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű 102	Biofűtőmű 103	Kossuth ÖNÖ 104		Mártírok 1 kazánház 201	Kolostor kazánház 202		Beke úti kazánház 301	Járdányi úti kazánház 302	Táv hő szolgáltatás 305		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	486 570	0	0	0	0	263 861	0	0	120 571	2 495	0	95 934	3 709	
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>486 570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>263 861</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120 571</b>	<b>2 495</b>	<b>0</b>	<b>95 934</b>	<b>3 709</b>	
Saját termelésű eszközök állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	930	0	89	291	0	550	0	0	0	0	0	0	0	
<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE</b>	<b>930</b>	<b>0</b>	<b>89</b>	<b>291</b>	<b>0</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>100 932</b>	<b>77</b>	<b>1 232</b>	<b>1 030</b>	<b>43</b>	<b>56 778</b>	<b>2 571</b>	<b>1 591</b>	<b>12 566</b>	<b>75</b>	<b>78</b>	<b>24 891</b>	<b>0</b>	
Ebből: visszatérítendő értékesítés	9 667	0	0	0	0	6 169	0	0	3 123	0	0	375	0	
Anyagköltség	300 694	9 576	89 160	69 604	5 027	6 187	57 467	13 264	1 316	24 245	22 678	2 083	87	
Igenybevetett szolgáltatások értéke	55 977	639	4 153	23 493	1 040	7 772	3 838	1 702	3 493	3 111	1 238	5 436	62	
Egyéb szolgáltatások értéke	11 172	153	909	2 080	84	2 756	1 089	449	1 149	731	400	1 365	7	
Eldott árak beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Eldott (közvetített) szolgáltatások értéke	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50	
<b>ANYAGIELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>367 893</b>	<b>10 368</b>	<b>94 222</b>	<b>95 177</b>	<b>6 151</b>	<b>16 715</b>	<b>62 394</b>	<b>15 415</b>	<b>5 958</b>	<b>28 087</b>	<b>24 316</b>	<b>8 884</b>	<b>206</b>	
Bérlőköltség	109 398	2 976	11 904	14 879	0	19 839	11 692	5 011	11 135	13 424	5 753	12 785	0	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 106	204	1 052	1 022	0	1 362	706	303	673	1 057	226	501	0	
Bérlőfelvétel	184	2	7	9	0	12	19	2	5	122	2	4	0	
<b>SEMMELVI TELJ. RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>116 688</b>	<b>3 182</b>	<b>12 963</b>	<b>15 910</b>	<b>0</b>	<b>21 213</b>	<b>12 417</b>	<b>5 316</b>	<b>11 813</b>	<b>14 603</b>	<b>5 981</b>	<b>13 290</b>	<b>0</b>	
<b>ÉRTÉKSZÖKEKESÍTŐ LEÍRÁS</b>	<b>31 947</b>	<b>131</b>	<b>2 159</b>	<b>2 580</b>	<b>539</b>	<b>13 972</b>	<b>3 182</b>	<b>1 657</b>	<b>3 605</b>	<b>277</b>	<b>450</b>	<b>3 395</b>	<b>0</b>	
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁS</b>	<b>7 391</b>	<b>70</b>	<b>413</b>	<b>973</b>	<b>37</b>	<b>2 502</b>	<b>521</b>	<b>214</b>	<b>909</b>	<b>392</b>	<b>271</b>	<b>1 085</b>	<b>4</b>	
Ebből: értékesítés	1 770	7	38	86	4	1 163	0	0	202	0	0	270	0	
<b>ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>64 513</b>	<b>-13 674</b>	<b>-108 436</b>	<b>-113 319</b>	<b>-6 684</b>	<b>266 787</b>	<b>-75 943</b>	<b>-21 011</b>	<b>110 852</b>	<b>-40 789</b>	<b>-30 940</b>	<b>94 171</b>	<b>3 499</b>	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>64 515</b>	<b>-13 674</b>	<b>-108 436</b>	<b>-113 318</b>	<b>-6 684</b>	<b>266 788</b>	<b>-75 943</b>	<b>-21 011</b>	<b>110 852</b>	<b>-40 789</b>	<b>-30 940</b>	<b>94 171</b>	<b>3 499</b>	
Adófizetési kötelezettség	9 560	157	931	2 091	87	1 982	1 031	425	944	663	362	881	6	
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>54 955</b>	<b>-13 831</b>	<b>-109 367</b>	<b>-115 409</b>	<b>-6 771</b>	<b>264 805</b>	<b>-76 974</b>	<b>-21 436</b>	<b>109 908</b>	<b>-41 452</b>	<b>-31 302</b>	<b>93 290</b>	<b>3 493</b>	

# RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## Kiegészítő melléklet 2021

Cash-Flow kimutatás 2021.december 31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
<b>I.</b>	<b>Működési cash-flow</b>	<b>27.573</b>	<b>1.062</b>
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	28.733	64.515
	ebből működésre kapott támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		-1
1	Korrigált adózás előtti eredmény	28.733	64.514
02.	Elszámolt amortizáció +	35.173	31.947
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-7.467	-7.897
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	1.371	
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-1.557	-2.573
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	12.668	-11.148
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-20.902	-16.744
09.	Vevő követelés változása +/-	-14.876	9.745
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	15.591	-44.799
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-5.761	-1.573
12.	Fizetett adó (nyereség után) -		-9.560
13.	Fizetett, osztalék, részesedés -	-15.400	-10.850
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-13.306</b>	<b>-27.603</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-16.675	-27.603
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 +		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>		
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 -		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>14.267</b>	<b>-26.541</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértekeltése	8	1
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>14.275</b>	<b>-26.540</b>



# RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## Kiegészítő melléklet 2021

Pénzügyi mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás	
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	451 058 743 844	60,64	450 114 760 884	59,16	97,56	csökkenés
Adósságszolgálati fedezet	Adózott eredmény + Écs Hosszú lej. hitel köv évi törlesztése	61 366 #HIV!	#HIV!	86 902		#HIV!	#HIV!
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	363 395 743 844	48,85	418 351 760 884	54,98	112,54	jó
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Tartós források	451 058 363 395	124,12	450 114 418 351	107,59	86,68	nem fedezett
Befektetett eszközök tőkefedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	451 058 363 395	124,12	450 114 418 351	107,59	86,68	nem fedezett
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	237 086 101 610	233,33	253 497 80 438	315,15	135,06	biztosított
Likviditási mutató II.	Pénzeszközök+Értékpapírok +Vevők Rövid lejáratú kötelezettségek	226 630 101 610	223,04	241 730 80 438	300,52	134,74	javult
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	26 193 363 395	7,21	54 955 418 351	13,14	182,25	gyenge
Árbevétel arányos eredmény	Adózott eredmény Nettó árbevétel	26 193 466 557	5,61	54 955 486 570	11,29	201,18	javult

2021. december 31.  
adatok e Ft-ban



## A RÉGIÓHŐ Kft.-nek a 2021. gazdasági évéről szóló üzleti jelentése

A Kft. gazdálkodásának 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. A fenti ellentmondásból fakadó gazdasági kockázat csökkentése érdekében alkalmazza a Kormány a lakossági ártámogatás intézményét. A következő gázévre vonatkozó gázbeszerzési szerződések megkötését követően, a nyár során végzi el a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal a cégek ellenőrzését és állapítja meg a támogatásnak az október 1.-től alkalmazandó mértékét.

A költségek döntő hányadát az energia- és energiahordozó-költség teszi ki.

A földgáz-szolgáltatási szerződést egy évre kötik. Az éves ciklus október 01.-szeptember 30.-ig tart. A beszerzés szabadpiacon történik. Az utóbbi 7 évben a MATÁSzSz szervezésében, több távhőszolgáltatóval együtt oldottuk meg a beszerzést. 2020.-ban az aktuális gázévre forintos fix áras szerződést kötöttünk az MVM NEXT Energia Zrt-vel.

Vasváron a termálvíz-ellátás az év első felében szünetelt, mivel a 2018. év végén meghibásodott termálkút rehabilitálása még nem történt meg. Az Önkormányzat a kút üzemképességét az őszi fűtési szezon kezdetére helyreállította.

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 követeléskezelő céggel való egyre fejlettebb együttműködés eredményeképpen 2021.-ben is a megelőző évhez képest csökkent a kintlévőség.

A Kft. átlagos létszáma 2021.-ben 21 fő volt, 1 fővel csökkent. A működés egyik legfontosabb erőforrása még 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, de így is nagy számú túlóra elrendelésére van szükség.

Az amúgy is kritikus állapotú munkaerő helyzetet még veszélyesebbé tette az egész évben még meglévő, 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 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 növekedtek.

Második helyen szerepel a munkabér és járulécai költségelem. A bértömeg előző évihez képest kb. 3,7%-kal növekedett, de az összes személyi jellegű ráfordítás 8,9%-kal csökkent.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele az előző évihez képest 4,29 %-kal növekedett. Az értékesített hőenergia mennyisége pedig 91903 GJ-ról 97918 GJ, 6,5%-kal növekedett. Az értékesítés növekedését egy új fogyasztó belépése és az alacsonyabb átlaghőmérséklet indokolja.

A mérleg szerinti eredmény is növekedett az előző évihez képest, 26,193 MFt-ról 54,955 MFt-ra. Az eredménynek városonkénti és azon belül hőtermelés és hőszolgáltatás tevékenységekre történő felosztását jogszabály írja elő. 2021.-ben mindhárom város eredménye pozitív, ezt részletesen a Mérlegbeszámoló Kiegészítő melléklete tartalmazza. Az eredmény városok közötti megoszlása, hasonlóan az előző évekhez, egyenetlen. Ebben nagy szerepe van a lakossági ártámogatás megállapított mértékének.

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.	- 13 831
	Városi Fűtőmű	- 109 367
	Bio Fűtőmű	- 115 409
	ÖNO	-6 771
	távhőszolgáltatás	264 806
	<b>összesen:</b>	<b>19 428</b>
Szentgotthárd		
	Mártírok u.1.	- 76 974
	Széll K. t. 11.	- 21 436
	távhőszolgáltatás	109 908
	<b>összesen</b>	<b>11 498</b>
Vasvár		
	Béke u. kazánház	- 41 452
	Járdányi u. kazánház	- 31 302
	távhőszolgáltatás	93 290
	<b>összesen</b>	<b>20 536</b>
	<b>Egyéb tevékenység</b>	<b>3 493</b>
	<b>Összesen:</b>	<b>54 955</b>

A gazdálkodásnak a gazdasági év közbeni irányítása azt a célt követi, hogy a fogyasztók jogos igényének kielégítése egyensúlyi gazdálkodás mellett valósuljon meg. Alapvető cél a veszteség-mentesség.

A cég saját tőkéje az előző évi 337,2 MFt-ról, 418,351 MFt-ra növekedett

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

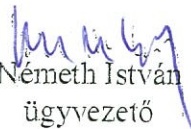


A társaság a 2020. évben a feladatait maradéktalanul el tudta végezni, a szolgáltatás nem szenvedett csorbát, sem a fűtés és használati melegvíz szolgáltatás, sem a fogyasztók egyéb módon történő kiszolgálása területén.

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, 2022. május 20.

  
Németh István  
ügyvezető

**RÉGIÓHÓ Kft.**  
9900 Körmend  
Rákóczi Ferenc utca-23.  
Adószám: 11301264-2-18  
Bsz: OTP: 11747020-20252010



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a RÉGIÓHŐ Kft 2021. évi Éves beszámolójához

A Régióhő Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

### Vélemény

Elvégeztük a *Régióhő Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság*, cégjegyzékszám 18-09-101117 ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 760 884 E Ft, az adózott eredmény 54 955 E Ft nyereség, a saját tőke 418 351 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 2021. 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 kérdések

A társaság 2020. évi Éves beszámolójáról 2021. május 09-én minősítés nélküli könyvvizsgálói jelentést bocsátottunk ki.

## **Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a Régióhő Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. 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.

E felelősségünk teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményünk kialakításánál a vonatkozó jogszabályok, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályokat vettük figyelembe.

Véleményünk szerint a Régióhő Kft 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabályok vonatkozó előírásaival.

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

## **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 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.

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, minősíteniünk 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

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglalt rendelkezések („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A (2) előírásaival összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a Társaság 2021. évi éves beszámolójának kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számviteliileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások [Tevékenységi Kimutatásoknak] a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint engedélyes távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének I-II-III. sz. mellékleteként közzétett az egyes számviteliileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet „Számviteli Politika” c. fejezetben közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Körmend, 2022. május 25.

  
**B és B** KÖNYVVIZSGÁLÓI ÉS  
**AUDIT** ADÓSZAKÉRTŐI KFT.  
9700 Szombathely, Szt. Flórián krt. 2.  
Adószám: 11315889-2-18

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